

巨轮智能装备股份有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

尤振审字[2025]第 0375 号

巨轮智能装备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024年1月1日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-154

审计报告

尤振审字[2025]第0375号

巨轮智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了巨轮智能装备股份有限公司（以下简称巨轮智能）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨轮智能 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨轮智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、 产品销售收入的确认为	
巨轮智能主要从事轮胎模具、液压式硫化机、机器人及智能装备和精密机床的	我们执行的主要审计程序如下： --了解、评价并测试管理层关于产品销售

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>研发、制造和销售。如后附的财务报表附注五（三十七）显示，巨轮智能 2024 年度营业收入为 982,462,562.73 元。</p> <p>巨轮智能产品销售业务模式确定公司需以签收单或验收合格证书确认产品销售收入，单据传递的时间误差可能导致收入循环出现错报的固有风险。产品销售收入的确认将对经营成果产生重大影响，因此，我们把产品销售收入的确认包括是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。</p>	<p>收入确认的内部控制系统与执行的程序，以及评估产品销售收入是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性。</p> <p>--结合产品类型实施了分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断本期收入和毛利率变动的合理性。</p> <p>--选取样本检查销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>--执行了细节测试，审查了与产品销售收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文件记录，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或验收合格证书、提单、报关单等，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。</p> <p>--对产品销售收入进行截止性测试，关注巨轮智能资产负债表日前后产品销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间。</p> <p>--对主要客户的销售额、应收账款及发出商品实施函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性。</p> <p>--检查主要客户的销售合同或订单的实际履行情况，抽样检查本年度销售回款情况。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、应收账款坏账准备的计提	
<p>截至 2024 年 12 月 31 日，巨轮智能应收账款余额为 420,077,696.40 元，坏账准备余额为 51,368,163.44 元，净额为 368,709,532.96 元。</p> <p>由于上述应收账款，若不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大；而且应收款项坏账准备的计提涉及管理层重大判断及估计，因此我们把应收账款坏账准备的计提列为关键审计事项。</p>	<p>--我们结合应收账款的账龄、客户信用情况等分析复核巨轮智能所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定风险组合的依据、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>--执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的充足性；</p> <p>--我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险；</p> <p>--复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。</p>
3、存货跌价准备的计提	
<p>截至 2024 年 12 月 31 日，巨轮智能存货余额为 489,869,000.56 元，存货跌价准备金额为 91,925,167.00 元，存货净值为 397,943,833.56 元。</p> <p>由于存货资产价值较高且存货跌价准备的计提涉及重大估计及判断，因此我们把存货减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>--了解和评价巨轮智能存货管理及存货跌价准备计提相关的内部控制设计及运行的有效性，并对关键控制点执行有效性测试；</p> <p>--执行存货监盘程序，了解存货的可使用状态、保存情况等；</p> <p>--获取年末存货库龄明细表，执行分析性复核程序；</p> <p>--我们与管理层讨论年末存货的可使用状态及可能存在的减值风险；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>--获取巨轮智能编制的存货跌价计提表，评价其估计售价、估计的成本费用等的合理性，复核存货跌价准备计提过程；</p> <p>--复核财务报表及附注中与存货跌价准备有关的披露。</p>
4、固定资产、在建工程及其他非流动资产	
<p>截止 2024 年 12 月 31 日，巨轮智能固定资产净值 1,503,827,141.63 元、在建工程 309,840,519.36 元、其他非流动资产 212,152,321.86 元，合计 2,025,819,982.85 元。</p> <p>由于上述报表金额占资产总额比例较高，且资本化金额大，存在舞弊风险，因此我们把上述长期资产列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>--业务循环内控执行穿行测试，关键内控节点执行细节测试；</p> <p>--取得公司工程建设合同，合同约定中付款条款与预付进度款一一核对；</p> <p>--实施固定资产及在建工程监盘程序，实地查看可使用状态或完工情况；</p> <p>--细节检查，通过检查采购合同、施工合同、验收单、发票、监理报告等单据，检查固定资产及在建工程增减波动的合理性、真实性及成本归集是否准确。</p> <p>--查阅工程承建单位的工商信息资料，以确认是否存在潜在的关联方关系；</p> <p>--实施函证程序。</p> <p>--复核财务报表及附注中与长期资产列报有关的披露。</p>
5、固定资产减值	
<p>截至 2024 年 12 月 31 日，巨轮智能固定资产余额为 2,918,129,654.59 元，</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>--测试和评估与固定资产减值相关的内</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>累计折旧余额为 1,383,215,340.83 元，固定资产减值金额为 31,087,172.13 元，固定资产净值为 1,503,827,141.63 元。</p> <p>由于固定资产减值准备的计提涉及重大估计及判断，因此我们把固定资产减值列为关键审计事项。</p>	<p>部控制设计和运行的有效性；</p> <p>--对长期资产实施实物检查，实地观察长期资产是否存在减值迹象；</p> <p>--获取管理层关于固定资产是否存在减值迹象的判断依据，分析其合理性；</p> <p>--对于利用评估师报告计提减值准备的，复核估值专家评价评估价值的计算过程和重要参数的选择是否适当；</p> <p>--资产减值准备的计提执行重新计算，判断其计提依据是否充分，计提金额是否准确；</p> <p>--复核资产减值的账务处理，以及在财务报告中的列报。</p>

四、其他信息

巨轮智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行

和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估巨轮智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巨轮智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨轮智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对巨轮智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨轮智能不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就巨轮智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

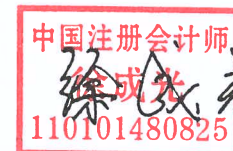


中国 深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十三日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	201,522,007.79	387,951,087.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	3,958,053.84	15,475,959.73
应收账款	(三)	368,709,532.96	318,099,144.58
应收款项融资	(四)	1,920,150.00	1,981,361.64
预付款项	(五)	470,504,989.74	145,303,384.36
其他应收款	(六)	196,051,524.53	244,903,664.10
存货	(七)	397,943,833.56	326,369,829.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)		88,010,080.00
其他流动资产	(九)	111,488,233.93	74,276,726.90
流动资产合计		1,752,098,326.35	1,602,371,238.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)	21,435,321.60	16,465,972.80
长期股权投资	(十一)	108,163,957.52	38,750,118.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	8,923,905.29	9,418,949.09
固定资产	(十三)	1,503,827,141.63	1,517,565,823.88
在建工程	(十四)	309,840,519.36	408,490,666.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十五)	242,345,642.30	193,523,481.82
开发支出	六(一)	9,467.52	
商誉	(十六)		
长期待摊费用	(十七)	38,207.26	
递延所得税资产	(十八)	78,372,672.15	63,222,737.43
其他非流动资产	(十九)	212,152,321.86	347,647,525.38
非流动资产合计		2,485,109,156.49	2,595,085,274.90
资产总计		4,237,207,482.84	4,197,456,513.13

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	784,165,888.34	735,240,671.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十一)	337,938,397.58	240,652,392.82
预收款项			
合同负债	(二十二)	221,411,967.94	106,191,687.16
应付职工薪酬	(二十三)	19,554,358.19	12,797,489.72
应交税费	(二十四)	389,899.44	3,717,630.69
其他应付款	(二十五)	19,788,516.21	3,325,227.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	149,608,139.34	86,523,933.75
其他流动负债	(二十七)	21,496,045.79	16,594,265.32
流动负债合计		1,554,353,212.83	1,205,043,298.34
非流动负债：			
长期借款	(二十八)	365,400,000.00	399,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十九)	59,872,010.41	128,264,110.46
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十)	160,134.42	
递延收益	(三十一)	37,237,652.79	27,952,877.95
递延所得税负债	(十八)	676,116.93	1,296,726.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		463,345,914.55	557,013,714.90
负债合计		2,017,699,127.38	1,762,057,013.24
股东权益：			
股本	(三十二)	2,199,395,670.00	2,199,395,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	39,795,664.02	39,795,664.02
减：库存股			
其他综合收益	(三十四)	-25,934,236.40	-22,659,163.64
专项储备			
盈余公积	(三十五)	150,168,068.49	150,168,068.49
未分配利润	(三十六)	-145,310,088.99	63,255,938.93
归属于母公司股东权益合计		2,218,115,077.12	2,429,956,177.80
少数股东权益		1,393,278.34	5,443,322.09
股东权益合计		2,219,508,355.46	2,435,399,499.89
负债和股东权益总计		4,237,207,482.84	4,197,456,513.13

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2024年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十七)	982,462,562.73	803,248,958.59
减：营业成本	(三十七)	868,198,324.44	684,652,981.97
税金及附加	(三十八)	18,541,608.84	11,607,035.24
销售费用	(三十九)	11,641,933.26	10,320,410.28
管理费用	(四十)	88,680,204.36	71,782,498.00
研发费用	(四十一)	45,205,831.10	40,225,413.48
财务费用	(四十二)	73,994,437.91	25,036,743.98
其中：利息费用	(四十三)	69,458,084.06	60,574,013.26
其利息收入	(四十三)	2,102,060.15	39,513,325.04
加：其他收益	(四十三)	22,021,467.01	12,199,776.31
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	-14,580,880.69	-12,856,165.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,580,880.69	-12,856,165.95
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-31,641,709.38	26,523,818.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-63,488,561.76	-16,569,844.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	145,205.76	-65,662.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-211,344,256.24	-31,144,202.19
加：营业外收入	(四十八)	652,894.10	1,590,405.16
减：营业外支出	(四十九)	15,783,789.09	692,869.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-226,475,151.23	-30,246,666.64
减：所得税费用	(五十)	-14,022,475.65	2,676,358.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-212,452,675.58	-32,923,025.37
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-212,452,675.58	-32,923,025.37
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-208,566,027.92	-30,595,210.29
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,886,647.66	-2,327,815.08
五、其他综合收益的税后净额		-3,438,468.85	4,110,099.38
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,275,072.76	4,230,862.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,275,072.76	4,230,862.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-3,275,072.76	4,230,862.55
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-163,396.09	-120,763.17
六、综合收益总额		-215,891,144.43	-28,812,925.99
归属于母公司股东的综合收益总额		-211,841,100.68	-26,364,347.74
归属于少数股东的综合收益总额		-4,050,043.75	-2,448,578.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0948	-0.0139
（二）稀释每股收益		-0.0948	-0.0139

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		863,661,160.14	673,953,441.47
收到的税费返还		4,011,771.81	2,163,667.14
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	614,047,236.41	19,539,861.06
经营活动现金流入小计		1,481,720,168.36	695,656,969.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,359,915,569.09	543,303,888.31
支付给职工以及为职工支付的现金		166,063,396.51	151,013,548.68
支付的各项税费		38,291,183.21	33,564,504.70
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	32,137,893.81	84,669,643.73
经营活动现金流出小计		1,596,408,042.62	812,551,585.42
经营活动产生的现金流量净额		-114,687,874.26	-116,894,615.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			3,952.99
取得投资收益收到的现金			3,952.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		772,671.60	112,396.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,830,450.00	135,240,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	278,923,636.73	814,871,693.98
投资活动现金流入小计		317,526,758.33	950,228,043.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,029,041.67	482,529,508.61
投资支付的现金		85,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	5,192,387.65	
投资活动现金流出小计		321,721,429.32	482,529,508.61
投资活动产生的现金流量净额		-4,194,670.99	467,698,534.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		947,500,000.00	949,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	20,462,603.06	47,496,497.79
筹资活动现金流入小计		967,962,603.06	996,696,497.79
偿还债务支付的现金		938,863,088.82	1,034,318,983.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,590,760.38	70,399,646.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	40,314,119.24	30,528,201.73
筹资活动现金流出小计		1,047,767,968.44	1,135,246,831.27
筹资活动产生的现金流量净额		-79,805,365.38	-138,550,333.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,868,124.03	355,200.15
五、现金及现金等价物净增加额		-196,819,786.60	212,608,785.43
加：期初现金及现金等价物余额		386,054,803.31	173,446,017.88
六、期末现金及现金等价物余额		189,235,016.71	386,054,803.31

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：巨野智能装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02		-22,659,163.64		150,168,068.49	63,255,938.93	5,443,322.09	2,435,399,499.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02		-22,659,163.64		150,168,068.49	63,255,938.93	5,443,322.09	2,435,399,499.89
三、本年增减变动金额					-3,275,072.76			-208,566,027.92	-4,050,043.75	-215,891,144.43
(一) 综合收益总额					-3,275,072.76			-208,566,027.92	-4,050,043.75	-215,891,144.43
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02		-25,934,236.40		150,168,068.49	-145,310,088.99	1,393,278.34	2,219,508,355.46

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

合并股东权益变动表

2024年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02		-26,890,026.19		150,168,068.49	96,050,539.07	7,891,900.34	2,466,411,815.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02		-26,890,026.19		150,168,068.49	96,050,539.07	7,891,900.34	2,466,411,815.73
三、本年增减变动金额					4,230,862.55			-32,794,600.14	-2,448,578.25	-31,012,315.84
(一) 综合收益总额					4,230,862.55					
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02		-22,659,163.64		150,168,068.49	63,255,938.93	5,443,322.09	2,435,399,499.89

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十九	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		185,456,475.06	339,955,854.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	3,958,053.84	15,265,959.73
应收账款	(二)	382,182,880.76	308,618,837.87
应收款项融资	(三)	1,800,000.00	1,881,361.64
预付款项		464,392,947.81	143,373,623.49
其他应收款	(四)	871,405,770.21	922,779,936.18
存货		200,802,995.81	209,708,772.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			49,500,000.00
其他流动资产		31,903,727.62	2,280,481.24
流动资产合计		2,141,902,851.11	1,993,364,827.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,488,675.89	1,373,033.75
长期股权投资	(五)	1,266,753,345.13	1,280,716,548.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		531,282,673.61	597,346,007.52
在建工程		64,812,737.81	40,453,772.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		116,853,831.47	64,669,792.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		61,084,761.42	58,510,536.67
其他非流动资产		39,925,943.58	15,034,750.00
非流动资产合计		2,082,201,968.91	2,058,104,441.68
资产总计		4,224,104,820.02	4,051,469,268.94

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注十九	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		784,165,888.34	725,229,488.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		264,628,749.00	145,330,344.75
预收款项			
合同负债		174,542,015.41	144,847,733.60
应付职工薪酬		15,710,701.20	9,872,903.66
应交税费		275,447.44	569,780.17
其他应付款		8,456,852.10	15,967,682.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		61,911,590.88	13,598,217.24
其他流动负债		20,077,626.81	15,276,946.73
流动负债合计		1,329,768,871.18	1,070,693,096.79
非流动负债：			
长期借款		67,000,000.00	69,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		59,872,010.41	119,068,769.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,299,561.74	18,187,709.78
递延所得税负债		676,116.93	863,938.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,847,689.08	207,720,417.17
负债合计		1,469,616,560.26	1,278,413,513.96
股东权益：			
股本		2,199,395,670.00	2,199,395,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,795,664.02	39,795,664.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		150,168,068.49	150,168,068.49
未分配利润		365,128,857.25	383,696,352.47
股东权益合计		2,754,488,259.76	2,773,055,754.98
负债和股东权益总计		4,224,104,820.02	4,051,469,268.94

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十九	本期金额	上期金额
一、营业收入		871,374,757.27	695,620,306.35
减：营业成本	(六)	768,465,212.96	599,773,854.82
税金及附加		12,473,782.83	8,957,743.53
销售费用		10,478,485.31	9,234,168.12
管理费用		31,234,139.79	33,267,284.34
研发费用		33,832,593.33	30,244,045.20
财务费用		54,614,003.43	15,030,653.61
其中：利息费用		51,536,745.12	48,443,402.45
其利息收入		2,585,524.23	40,071,002.04
加：其他收益		19,646,931.52	9,317,548.34
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	28,948,086.57	23,855,802.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,073,441.45	27,649,173.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,124,134.86	-5,551,200.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		141,296.73	-65,098.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,184,721.87	54,318,781.69
加：营业外收入		352,868.18	957,752.16
减：营业外支出		497,687.51	286,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,329,541.20	54,990,033.85
减：所得税费用		-2,762,045.98	2,523,403.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,567,495.22	52,466,630.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,567,495.22	52,466,630.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-18,567,495.22	52,466,630.25

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十九	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		653,667,407.12	561,538,283.30
收到的税费返还		4,000,950.83	974,941.31
收到其他与经营活动有关的现金		546,010,487.85	16,393,796.70
经营活动现金流入小计		<u>1,203,678,845.80</u>	<u>578,907,021.31</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,202,394,135.71	482,469,366.08
支付给职工以及为职工支付的现金		117,860,505.15	105,183,962.54
支付的各项税费		13,476,881.79	12,824,067.32
支付其他与经营活动有关的现金		23,072,595.89	26,969,493.14
经营活动现金流出小计		<u>1,356,804,118.54</u>	<u>627,446,889.08</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>-153,125,272.74</u>	<u>-48,539,867.77</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		34,280,550.00	176,345,445.00
取得投资收益收到的现金		9,043,536.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		842,000.00	394,178.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		451,017,464.90	1,085,105,511.35
投资活动现金流入小计		<u>495,183,551.33</u>	<u>1,261,845,134.68</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,541,657.02	54,119,563.81
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		364,084,577.50	813,434,202.58
投资活动现金流出小计		<u>477,626,234.52</u>	<u>867,553,766.39</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>17,557,316.81</u>	<u>394,291,368.29</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		897,500,000.00	909,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,902,556.86	58,475,192.54
筹资活动现金流入小计		<u>927,402,556.86</u>	<u>967,675,192.54</u>
偿还债务支付的现金		852,866,666.68	970,433,433.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,258,638.27	49,685,403.50
支付其他与筹资活动有关的现金		55,898,252.43	70,816,337.91
筹资活动现金流出小计		<u>959,023,557.38</u>	<u>1,090,935,174.76</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-31,621,000.52</u>	<u>-123,259,982.22</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,251,370.05	775,175.87
五、现金及现金等价物净增加额		<u>-164,937,586.40</u>	<u>223,266,694.17</u>
加：期初现金及现金等价物余额		338,108,070.38	114,841,376.21
六、期末现金及现金等价物余额		<u>173,170,483.98</u>	<u>338,108,070.38</u>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02			150,168,068.49	383,696,352.47	2,773,055,754.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02			150,168,068.49	383,696,352.47	2,773,055,754.98
三、本年增减变动金额							-18,567,495.22	-18,567,495.22
(一) 综合收益总额							-18,567,495.22	-18,567,495.22
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02			150,168,068.49	365,128,857.25	2,754,488,259.76

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：巨轮智能装备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02			150,168,068.49	333,429,112.07	2,722,788,514.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02			150,168,068.49	333,429,112.07	2,722,788,514.58
三、本年增减变动金额							50,267,240.40	50,267,240.40
(一) 综合收益总额							52,466,630.25	52,466,630.25
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配							-2,199,389.85	-2,199,389.85
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	2,199,395,670.00		39,795,664.02			150,168,068.49	383,696,352.47	2,773,055,754.98

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

巨轮智能装备股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

巨轮智能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2001年12月经广东省人民政府粤办函【2001】723号文批准,由揭阳市外轮模具研究开发有限公司、洪惠平、郑明略、揭阳市凌峰实业有限公司、揭阳市飞越科技发展有限公司、揭阳市恒丰经贸实业有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号为:914452007350053203。2004年8月在深圳证券交易所上市。所属行业为机械设备类。

截至2024年12月31日,本公司累计发行股本总数为219,939.5670万股,注册资本为219,939.5670万元,注册地为广东省揭阳市,总部地址为广东省揭阳市揭东经济开发区5号路中段。

本公司属机械设备制造行业,主要从事轮胎专用制造设备的研发、生产和销售,主要产品包括轮胎模具、液压式硫化机及智能装备,前两者同属于轮胎硫化工序中的制造装备,是配套产品。

本公司的实际控制人为吴潮忠先生。

本财务报表已经公司董事会于2025年4月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	1,000.00 万元
重要的在建工程	5,000.00 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	200.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	200.00 万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	20.00 万元
收到的重要投资活动有关的现金	1,000.00 万元
支付的重要投资活动有关的现金	1,000.00 万元
重要的合营企业或联营企业	资产总额、收入总额、利润总额占合并报表比例超过 10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量

表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）折算。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融

负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使

用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该

应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制商业承兑汇票对应的应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 应收账款及合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项不计提坏账准备。
组合二	信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。

组合二	信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
-----	----------	--

应收商业承兑汇票、应收账款-信用风险特征组合、其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票及应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	25.00
3 年以上	100.00

（十二） 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品和发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公楼及车间	平均年限法	30-35	5	2.71-3.17

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提
供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
经营（生产）用房	平均年限法	30、39	0、5	3.33、3.17、2.56
非生产用房	平均年限法	35	5	2.71
其他建筑物	平均年限法	15	5	6.33
机器设备	平均年限法	5-12	0、5	8.33-20.00
电子设备	平均年限法	3、5	0、5	33.33、19.00
运输工具	平均年限法	5、8	0、5	20.00、11.875
其他	平均年限法	3、5、7	0、5	33.33、20.00、13.57

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	工程已完工，并办妥整体验收手续
机器设备	完成安装调试并达到设计要求办理验收

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十六）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（二十一）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1、 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出等。

3、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法按照本附注三“（二十一）长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用核算本集团已经支付但应由本期和以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一

合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付

款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和

以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十八) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义

务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

（1）国内销售确认方式：

模具产品在货物送达客户后，依据交易惯例及双方约定如在一定期限内客户没有提出异议视同产品合格、产品控制权转移，我司开具销售发票及发票签收单送达客户签收，以此确认产品销售收入。硫化机产品依据交易惯例及双方约定，客户可以选择在公司现场调试验收或者客户现场进行调试验收。产品检验合格并经客户签收时即视为产品控制权转移，开具销售发票并以此确认产品销售收入。

机器人智能装备及机床产品在货物送达客户并经验收合格时即视为产品控制权转移；机器人减速器产品在货物送达客户后，如在一定期限内客户没有提出异议视同产品合格、产品控制权转移，我司开具销售发票并以此确认产品销售收入。

（2）国外销售确认方式：

公司与境外客户一般采用离岸结算方式，按照销售合同约定以出口货物的控制权转移作为确认出口收入的时点。产品在公司制作完成调试合格，出厂时开具出口商品发票用于报关，在货物报关离境出口后即视为产品控制权转移，并在收到海关离境结关信息后确认产品销售收入。

3、 特定交易的收入处理原则

（1）主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断

从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(二十九) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相

关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且

初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十八)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1)作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十二)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十一)金融工具”。

(2)作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十一)金融工具”。

(三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号,以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分解释第 17 号明确:

-企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。

-对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

-对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易:一个或多个融资提供方提供资金,为企业支付其应付供应商的款项,并约定该企业根据安排的条款和条件,在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比,供应商融资安排延长了该企业的付款期,或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业无需在首次执行该解释规定的中期报告

中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%、9%、6%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加	当期应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见注 1

注 1：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	25%	详见（二）税收优惠 1
北京中京阳科技发展有限公司	25%	--
巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司	25%	--
广州巨轮机器人与智能制造研究院	25%	--
巨轮（广州）智能装备有限公司	25%	详见（二）税收优惠 2
巨轮中德机器人智能制造有限公司	25%	详见（二）税收优惠 3
广东钜欧云控科技有限公司	25%	--
广东迈汛瑞实业有限公司	25%	--
广东培创智能技术有限公司	25%	详见（二）税收优惠 4
巨轮股份国际控股有限公司	0%	按当地税务机关核定为准
巨轮股份（香港）国际控股有限公司	16.50%	来源于香港本土的盈利
巨轮股份（欧洲）控股有限公司	24.94%	包括企业所得税以及按企业所得税税款 7% 计缴的团结税等
巨轮（印度）私人有限公司	25%-40%	按当地税务机关核定为准
巨轮（美国）控股有限责任公司	21%	美国联邦企业所得税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
东北轮胎模具股份有限公司	21%	美国联邦企业所得税率
Greatoo (Belgium) Holding	25%	--
Greatoo Intelligent Equipment (Thailand)Co.,LTD	20%	--

(二) 税收优惠

1、本公司取得编号为 GR202344011274 号《高新技术企业证书》，在 2023 年至 2025 年期间享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率；本年度的企业所得税税率为 15%。

2、巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司的子公司巨轮（广州）智能装备有限公司取得编号为 GR202244006146 号《高新技术企业证书》，在 2022 年至 2024 年期间享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率；本年度的企业所得税税率为 15%。

3、本公司的子公司巨轮中德机器人智能制造有限公司取得编号为 GR202244015568 号《高新技术企业证书》，在 2022 年至 2024 年期间享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率；本年度的企业所得税税率为 15%。

4、本公司的子公司广东培创智能技术有限公司取得编号为 GR202244001524 号《高新技术企业证书》，在 2022 年至 2024 年期间享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率；本年度的企业所得税税率为 15%。

5、企业研究开发费用税前扣除税收优惠

根据财政部、税务总局下发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据财政部、税务总局、科技部下发的《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（2022 第 16 号）规定，对科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

6、设备购置加计扣除税收优惠

根据财政部、税务总局、科技部下发的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022年第28号）规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	50,481.44	48,888.95
银行存款	189,184,535.27	384,475,914.36
其他货币资金	12,286,991.08	1,896,284.22
在途资金	-	1,530,000.00
合计	201,522,007.79	387,951,087.53
其中：存放在境外的款项总额	7,223,955.57	14,168,630.20

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行保函保证金	-	47,500.00
银行承兑汇票保证金	10,284,427.37	10,951.38
国外信用证	-	1,836,832.84
结构性存款	1,563.71	-
办理ETC而存入银行的保证金	1,000.00	1,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	2,000,000.00	-
合计	12,286,991.08	1,896,284.22

（二）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	916,600.00	3,235,844.00
商业承兑汇票	3,041,453.84	12,240,115.73
合计	3,958,053.84	15,475,959.73

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	3,201,530.36
合计	-	3,201,530.36

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,118,130.36	100.00	160,076.52	3.89	3,958,053.84
其中：					
商业承兑汇票	3,201,530.36	77.74	160,076.52	5.00	3,041,453.84
银行承兑汇票	916,600.00	22.26	-	-	916,600.00
合计	4,118,130.36	100.00	160,076.52	3.89	3,958,053.84

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	16,120,176.35	100.00	644,216.62	4.00	15,475,959.73
其中：					
商业承兑汇票	12,884,332.35	79.93	644,216.62	5.00	12,240,115.73
银行承兑汇票	3,235,844.00	20.07	-	-	3,235,844.00
合计	16,120,176.35	100.00	644,216.62	4.00	15,475,959.73

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	644,216.62	160,076.52	644,216.62	-	160,076.52
合计	644,216.62	160,076.52	644,216.62	-	160,076.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依 据及其合理性
客户 1	329,060.00	票据到期	票据到期	组合账龄计提
客户 2	249,418.55	票据到期	票据到期	组合账龄计提
合计	578,478.55	-	-	-

6、 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	258,196,226.18	256,016,985.55
1 至 2 年	124,335,381.90	61,646,790.22
2 至 3 年	15,361,699.22	25,867,862.81
3 年以上	22,184,389.10	23,369,781.83
小计	420,077,696.40	366,901,420.41
减：坏账准备	51,368,163.44	48,802,275.83
合计	368,709,532.96	318,099,144.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	420,077,696.40	100.00	51,368,163.44	12.23	368,709,532.96
合计	420,077,696.40	100.00	51,368,163.44	12.23	368,709,532.96

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	366,901,420.41	100.00	48,802,275.83	13.30	318,099,144.58
合计	366,901,420.41	100.00	48,802,275.83	13.30	318,099,144.58

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	48,802,275.83	12,364,843.91	-	9,798,956.30	51,368,163.44
合计	48,802,275.83	12,364,843.91	-	9,798,956.30	51,368,163.44

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,798,956.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因 关联交易产生
客户 1	货款	9,788,370.10	对方资产已被多地法院查封、冻结；法院已终结执行程序。	董事会办公室	否
合计	-	9,788,370.10	-	-	-

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户 1	60,467,200.00	-	60,467,200.00	14.39	3,536,160.00
客户 2	51,057,118.72	-	51,057,118.72	12.15	5,105,711.87
客户 3	40,903,500.00	-	40,903,500.00	9.74	2,045,175.00
客户 4	31,016,800.00	-	31,016,800.00	7.38	1,727,820.00
客户 5	26,207,161.23	-	26,207,161.23	6.24	3,010,279.66
合计	209,651,779.95	-	209,651,779.95	49.90	15,425,146.53

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,920,150.00	1,981,361.64
合计	1,920,150.00	1,981,361.64

2、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	104,173,985.72	88,073,230.48
合计	104,173,985.72	88,073,230.48

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	437,195,232.69	92.92	144,994,352.34	99.79
1至2年	33,286,025.95	7.08	284,662.62	0.20
2至3年	10,941.07	0.00	24,369.40	0.01
3年以上	12,790.03	0.00	-	0.00
合计	470,504,989.74	100.00	145,303,384.36	100.00

2、 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

预付对象	期末余额	未结算原因
供应商 1	31,829,650.33	未交货，期后已退款。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	80,100,876.88	17.02
供应商 2	60,000,000.00	12.75
供应商 3	41,000,000.00	8.71
供应商 4	40,020,300.00	8.51
供应商 5	37,119,970.00	7.89
合计	258,241,146.88	54.89

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	15,004.46	-
其他应收款项	196,036,520.07	244,903,664.10

项目	期末余额	上年年末余额
合计	196,051,524.53	244,903,664.10

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	15,794.17	-
小计	15,794.17	-
减：坏账准备	789.71	-
合计	15,004.46	-

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	15,794.17	100.00	789.71	5.00	15,004.46
合计	15,794.17	100.00	789.71	5.00	15,004.46

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险 组合计提坏 账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	-	-	-	-
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	789.71	-	-	789.71
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	789.71	-	-	789.71

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	59,803,138.50	232,509,861.61
1 至 2 年	153,172,236.49	14,057,417.63
2 至 3 年	2,250,164.77	-
3 年以上	539,887.31	647,846.24
小计	215,765,427.07	247,215,125.48
减：坏账准备	19,728,907.00	2,311,461.38
合计	196,036,520.07	244,903,664.10

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	342,471.55	0.16	342,471.55	100.00	-
按信用风险 组合计提坏	215,422,955.52	99.84	19,386,435.45	9.00	196,036,520.07

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备					
合计	215,765,427.07	100.00	19,728,907.00	9.14	196,036,520.07

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	227,352,394.22	91.97	-	-	227,352,394.22
按信用风险 组合计提坏 账准备	19,862,731.26	8.03	2,311,461.38	11.64	17,551,269.88
合计	247,215,125.48	100.00	2,311,461.38	11.64	244,903,664.10

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	2,311,461.38	-	-	2,311,461.38
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-4,375.00	-	4,375.00	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	17,828,060.49	-	338,096.55	18,166,157.04
本期转回	748,711.42	-	-	748,711.42
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	19,386,435.45	-	342,471.55	19,728,907.00

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	190,446.10	344,928.15
往来款	206,025,089.85	227,352,394.22
押金、保证金	4,506,760.88	16,661,291.88
其他	5,043,130.24	2,856,511.23
合计	215,765,427.07	247,215,125.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	106,990,217.34	1-2 年	49.59	10,699,021.73
客户 2	往来款	95,037,520.49	1 年以内, 1-2 年	44.05	7,041,045.66
客户 3	往来款	3,583,437.48	1 年以内	1.66	179,171.87
客户 4	押金、保证金	1,405,000.00	2-3 年	0.65	351,250.00
客户 5	押金、保证金	1,224,000.00	1 年以内	0.57	61,200.00
合计	-	208,240,175.31	-	96.51	18,331,689.26

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	75,291,239.43	-	75,291,239.43	87,349,548.22	-	87,349,548.22
在产品	173,993,667.55	56,044,419.77	117,949,247.78	176,746,561.86	37,243,605.92	139,502,955.94
库存商品	40,181,546.86	22,029,453.66	18,152,093.20	53,565,771.93	12,192,496.78	41,373,275.15
发出商品	165,987,834.51	13,579,967.84	152,407,866.67	27,870,004.12	3,412,561.75	24,457,442.37
低值易耗品	33,286,486.01	-	33,286,486.01	32,309,735.20	-	32,309,735.20
劳务成本	1,128,226.20	271,325.73	856,900.47	1,376,872.51	-	1,376,872.51
合计	489,869,000.56	91,925,167.00	397,943,833.56	379,218,493.84	52,848,664.45	326,369,829.39

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	37,243,605.92	25,905,000.28	-	-	7,104,186.43	56,044,419.77
库存商品	12,192,496.78	11,815,801.13	-	-	1,978,844.25	22,029,453.66
发出商品	3,412,561.75	6,559,583.46	4,666,253.86	-	1,058,431.23	13,579,967.84
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
劳务成本	-	271,325.73	-	-	-	271,325.73
合计	52,848,664.45	44,551,710.60	4,666,253.86	-	10,141,461.91	91,925,167.00

(八) 一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的非流动资产分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收财务资助款	-	50,000,000.00
减：坏账准备	-	500,000.00
应收财务资助款账面价值	-	49,500,000.00
应收股权转让款（注）	-	38,510,080.00
减：未实现融资收益	-	-
减：坏账准备	-	-
应收股权转让款账面价值	-	38,510,080.00
合计	-	88,010,080.00

注：上年年末应收股权转让款余额系子公司 Greatoo (Belgium) Holding（原名“Robojob Holding”，2023年初更为现名）将所持有的 Robojob NV80.009149%股权全部转让对价余款，根据《股权转让协议》，RBJ Corporate（即购买方）分两期支付还清本次交易价款总额 1000 万欧元，第一期应支付的金额为 510 万欧元，支付时间为股权交割日，已在股

权交割日完成支付；第二期应支付的金额为 490 万欧元，按上年年末汇率折合人民币 38,510,080.00 元，支付时间最迟不得晚于 2024 年 6 月 30 日。在第二期款项未付清前，交易对手方将 Robojob NV39.2%股权(857 股)质押给公司全资子公司 Greatoo (Belgium) Holding，作为第二期款项的履约保证；同时在 Robojob NV 仍保留一个董事席位（该席位无否决权）。子公司 Greatoo (Belgium) Holding 已于 2024 年 3 月 5 日收到 RBJ Corporate 支付的第二笔款 490 万欧元。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税额	24,600,830.69	24,999,212.01
待认证进项税额	84,352,241.80	48,153,040.54
预交企业所得税	2,535,161.44	1,124,474.35
合计	111,488,233.93	74,276,726.90

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
财务资助款（注1）	18,516,932.23	-	18,516,932.23	63,776,140.19	500,000.00	63,276,140.19
减：一年内到期的长期应收款	-	-	-	50,000,000.00	500,000.00	49,500,000.00
财务资助款余额	18,516,932.23	-	18,516,932.23	13,776,140.19	-	13,776,140.19
股权转让款	-	-	-	38,510,080.00	-	38,510,080.00
减：未实现融资收益	-	-	-	-	-	-
减：一年内到期的长期应收款（附注五（八））	-	-	-	38,510,080.00	-	38,510,080.00
加：一年内到期的未实现融资收益	-	-	-	-	-	-
股权转让款余额	-	-	-	-	-	-
融资租赁保证金	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00
减：未实现融资收益	331,610.63	-	331,610.63	560,167.39	-	560,167.39

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
减：一年内到期的融资租赁款	-	-	-	-	-	-
加：一年内到期的未实现融资收益	-	-	-	-	-	-
融资租赁款余额	2,918,389.37	-	2,918,389.37	2,689,832.61	-	2,689,832.61
合计	21,435,321.60	-	21,435,321.60	16,465,972.80	-	16,465,972.80

注 1：报告期末应收对联营企业及参股子公司的财务资助款余额 18,516,932.23 元包括：

(1) 应收 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 财务资助款 13,360,886.96 元。本公司下属全资子公司根据《股东贷款协议》通过联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 向下属参股公司 OPS-Ingersoll Funkenerosion GmbH（以下简称：OPS 公司）提供股东贷款，报告期末余额 1,775,368.00 欧元（含本金 1,500,000.00 欧元及资金使用费结算利息余额 275,368.00 欧元），按年末汇率折合人民币 13,360,886.96 元。根据公司于第七届董事会第二十一次会议、2021 年度股东大会审议通过了《关于全资子公司向其参股公司提供财务资助展期暨关联交易的议案》，同意上述贷款进行展期，按照约定 OPS 公司将分五期于 2023 年至 2027 年期间每年归还本金 300,000.00 欧元。展期期间公司仍按年利率 6% 计收资金占用费，如果还款当期 OPS 公司未拥有相应数额的自由现金或 OPS 公司经审计的前一年度净利润少于 1,000,000.00 欧元，则还款时间自动延期一年。

(2) 应收 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 财务资助款 5,156,045.27 元。本公司下属全资子公司根据《股东贷款协议》向联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的参股公司 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH（以下简称：OPS 公司）提供股东贷款，报告期末余额 685,125.00 欧元（含本金 675,000.00 欧元及资金使用费结算利息余额 10,125.00 欧元），按年末汇率折合人民币 5,156,045.27 元。根据公司于第八届董事会第八

次会议审议通过了《关于全资子公司向其参股公司提供财务资助的议案》，同意公司全资子公司 Greatoo (Europe) Holding S.à.r.l.向其间接参股公司 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 提供 37.50 万欧元的财务资助，资助期限自贷款协议签署之日起至 2027 年 03 月 31 日，还款方式：分三期偿还，2025 年 3 月 31 日偿还 10 万欧元，2026 年 3 月 31 日偿还 10 万欧元，2027 年 3 月 31 日偿还 17.5 万欧元，当期利随本清。根据德国相关法律规定，本次包括公司全资子公司在内的 OPS 公司股东向其提供的财务资助属于次要债权，如还款会造成或可能造成 OPS 公司过度负债或流动性不足，则不可强制执行在次要地位下的求偿权。如 OPS 公司因发生上述情况而未能如期还款，则还款时间自动延期一年，如延期超过两次，则双方应协商解决方案，尽可能按照第二次延期后的还款时间表及时偿还贷款金额。资金使用费按年利率 6%收取。

根据公司于第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资孙公司向间接参股境外公司提供财务资助 30 万欧元的议案》，同意公司全资孙公司 Greatoo (Hong Kong) International Holding Limited 向其间接参股公司 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 提供 30.00 万欧元的财务资助，资助期限自贷款协议签署之日起至 2027 年 04 月 30 日，资金使用费按年利率 6%收取。

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,435,321.60	100.00	-	-	21,435,321.60
其中：					
金沃国际融资租赁有限公司	1,488,675.89	6.94	-	-	1,488,675.89

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
民生金融租赁股份有限公司	1,429,713.48	6.67	-	-	1,429,713.48
OPS-INGERSOLL Holding GmbH	13,360,886.96	62.33	-	-	13,360,886.96
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	5,156,045.27	24.06	-	-	5,156,045.27
合计	21,435,321.60	100.00	-	-	21,435,321.60

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,465,972.80	100.00	-	-	16,465,972.80
其中:					
金沃国际融资租赁有限公司	1,373,033.75	8.34	-	-	1,373,033.75

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
民生金融租赁股份有限公司	1,316,798.86	8.00	-	-	1,316,798.86
OPS-INGERSOLL Holding GmbH	13,776,140.19	83.66	-	-	13,776,140.19
合计	16,465,972.80	100.00	-	-	16,465,972.80

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业	96,659,306.37	57,909,188.33	85,500,000.00	-	-14,872,286.81	-3,379,806.04	-	-	-	-291,406.12	163,615,807.40	55,451,849.88
OPS-INGERSOLL Holding GmbH	94,827,626.21	57,909,188.33	-	-	-13,979,970.42	-3,379,806.04	-	-	-	-291,406.12	77,176,443.63	55,451,849.88
广东省机器人创新中心有限公司	1,831,680.16	-	-	-	-99,427.91	-	-	-	-	-	1,732,252.25	-
广东颐博精机有限公司	-	-	45,000,000.00	-	-315,038.65	-	-	-	-	-	44,684,961.35	-
广西巨轮智能新材料有限责任公司	-	-	40,500,000.00	-	-477,849.83	-	-	-	-	-	40,022,150.17	-

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	96,659,306.37	57,909,188.33	85,500,000.00	-	-14,872,286.81	-3,379,806.04	-	-	-	-291,406.12	163,615,807.40	55,451,849.88

其他说明：（1）通过联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 对 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 的股权投资

①2011年10月14日，本公司第四届董事会第八次会议全票审议通过了《关于投资德国欧吉索机床有限公司的议案》、《关于对德国欧吉索机床有限公司提供财务资助的议案》、《关于投资设立英属维京群岛子公司及其它境外下属公司的议案》；随后签订了《股权转让协议》、《认沽与认购期权协议》，公司随后设立了巨轮股份国际控股有限公司、巨轮股份（香港）国际控股有限公司、巨轮股份（欧洲）控股有限公司。

本公司与共同投资方（香港）力丰机械有限公司（以下简称“香港力丰”）根据上述协议，此后陆续签订了《股东贷款协议》、《担保协议》等，履行股权收购款付款手续并已清结完毕，有关德国欧吉索机床有限公司（即 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH，简称 OPS 公司）的股权收购款项和股东贷款合计 900.4240 万欧元以及 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 股权收购款项 2.6248 万欧元已全部支付，本公司付款 450.4240 万欧元和 1.3124 万欧元。其中 150 万欧元转为 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的资本公积金，与香港力丰同时注入的 150 万欧元的资本公积金，合计 300 万欧元作为 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 投资 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 的股本金。

上述股权交易涉及的股权交割手续于 2012 年 4 月办妥，最终由巨轮股份(欧洲)控股有限公司持有 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 49.996% 的股权，OPS-INGERSOLL Holding GmbH 持有 OPS 公司 44.68% 的股权；本公司因此间接持有 OPS 公司约 22.34% 股权。

公司 2016 年 4 月 5 日及 2016 年 8 月 22 日先后召开的第五届董事会第二十五次会议、第三十五次会议分别审议通过了《关于增持德国欧吉索机床有限公司股份的议案》、《关于对外投资金额调整的议案》，子公司巨轮股份（欧洲）控股有限公司通过参股公司 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 向 OPS 其他股东购买 23,550 股股份，约占 OPS 公司总股份的 21.32%。OPS-INGERSOLL Holding GmbH 于 2017 年 5 月 24 日签订《股权收购和转让合同》，交易对价欧元 1053.2984 万元。2017 年 10 月初办理完成股权转让手续后，OPS-INGERSOLL Holding GmbH 持有 OPS 公司 66.002716% 股权，公司间接持有 OPS 公司 43.661053% 股权，成为 OPS 公司的第一大股东。但根据 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 章程中的有关规定，持股比例达到 75%（含）以上方能取得对 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的实际控制权，公司持股比例低于取得实际控制权所要求的持股比例，公司因此未将 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 纳入合并报表范围。

②本年度公司下属联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 及间接参股公司 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 财务状况如下：

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额 (欧元)	年末负债总额 (欧元)	年末净资产总额 (欧元)	净利润 (欧元)
OPS-INGERSOLL Holding GmbH	66.1504	66.1504	16,811,038.78	3,514,736.00	13,296,302.78	-55,328.21
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH (德国欧吉索机床有限公司)	43.66	43.66	22,275,124.99	10,967,924.36	11,307,200.63	-4,063,582.47

注：根据注册地的法律规定以及 OPS 的公司章程中的有关规定，OPS Holding 对 OPS 公司的投资采用成本法核算，因此上表中列示的净利润并未根据持股比例核算 OPS 公司的投资损益。本年度公司在合并报表层面对 OPS 公司的投资采用权益法核算并对 OPS Holding 的财务报表进行相应的调整，调整后本公司按照持股比例享有的对 OPS Holding 的投资收益为 -1,810,759.72 欧元，折合人民币-13,979,970.42 元。抵销公司与 OPS 公司未实现内部交易损益合并抵销折合人民币-291,406.12 元后，本公司按照持股比例享有的对 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的投资收益为人民币-13,688,564.30 元。

长期股权投资本年度其他变动-291,406.12 元系公司与 OPS 公司发生的未实现内部交易损益合并抵销折合人民币金额。

(2) 子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司持有广东省机器人创新中心有限公司 8%股权,但在其董事会（共 7 名成员）中派驻一名董事,对其经营和财务决策具有重大影响,故对该项投资采用权益法核算。

(3) 子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司持有广西巨轮智能新材料有限责任公司 45%股权，对其经营和财务决策具有重大影响，故对该项投资采用权益法核算。

(4) 子公司巨轮中德机器人智能制造有限公司持有广东颐博精机有限公司 45%股权，对其经营和财务决策具有重大影响，故对该项投资采用权益法核算。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 上年年末余额	19,070,494.75	19,070,494.75
(2) 本期增加金额	-	-
—外购	-	-
—存货\固定资产\在建工程转入	-	-
—企业合并增加	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	19,070,494.75	19,070,494.75
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	9,651,545.66	9,651,545.66
(2) 本期增加金额	495,043.80	495,043.80
—计提或摊销	495,043.80	495,043.80
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	10,146,589.46	10,146,589.46
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	8,923,905.29	8,923,905.29
(2) 上年年末账面价值	9,418,949.09	9,418,949.09

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团提供予金融机构作为担保抵押物的投资性房地产原值 17,281,760.75 元，净值 8,834,468.59 元。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,503,827,141.63	1,517,565,823.88
固定资产清理	-	-
合计	1,503,827,141.63	1,517,565,823.88

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,570,081,977.36	1,233,178,239.78	6,862,318.99	46,853,629.97	35,740,289.23	952,998.53	2,893,669,453.86
(2) 本期增加金额	41,130,820.90	119,807,893.36	1,651.49	145,231.43	1,354,552.89	14,222.26	162,454,372.33
—购置	-	4,020,825.55	-	125,686.51	1,195,655.56	-	5,342,167.62
—在建工程转入	40,965,123.47	112,991,675.13	-	-	158,852.76	-	154,115,651.36
—存货转入	-	2,286,659.79	-	-	-	-	2,286,659.79
—其他	165,697.43	508,732.89	1,651.49	19,544.92	44.57	14,222.26	709,893.56
(3) 本期减少金额	37,964,756.10	98,579,611.55	1,786.30	1,074,092.47	373,925.18	-	137,994,171.60
—处置或报废	917,150.77	92,724,950.79	1,713.32	1,072,802.41	361,799.73	-	95,078,417.02
—其他	37,047,605.33	5,854,660.76	72.98	1,290.06	12,125.45	-	42,915,754.58
(4) 期末余额	1,573,248,042.16	1,254,406,521.59	6,862,184.18	45,924,768.93	36,720,916.94	967,220.79	2,918,129,654.59
2. 累计折旧							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
(1)上年年末余额	369,215,565.78	915,953,168.16	5,394,949.86	41,820,398.04	27,826,268.14	-	1,360,210,349.98
(2)本期增加金额	52,351,774.59	60,811,079.13	493,166.94	636,658.00	1,643,363.19	-	115,936,041.85
—计提	52,282,734.97	60,336,765.41	491,515.45	617,172.78	1,643,318.62	-	115,371,507.23
—其他	69,039.62	474,313.72	1,651.49	19,485.22	44.57	-	564,534.62
(3)本期减少金额	362,150.79	91,292,942.22	281.38	1,011,854.95	263,821.66	-	92,931,051.00
—处置或报废	354,741.21	85,952,545.05	-	1,009,220.17	254,936.12	-	87,571,442.55
—其他	7,409.58	5,340,397.17	281.38	2,634.78	8,885.54	-	5,359,608.45
(4)期末余额	421,205,189.58	885,471,305.07	5,887,835.42	41,445,201.09	29,205,809.67	-	1,383,215,340.83
3. 减值准备							
(1)上年年末余额	15,893,280.00	-	-	-	-	-	15,893,280.00
(2)本期增加金额	8,178,529.83	6,966,456.12	-	-	48,906.18	-	15,193,892.13
—计提	8,178,529.83	6,966,456.12	-	-	48,906.18	-	15,193,892.13
(3)本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	永久业权土地	合计
—处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	24,071,809.83	6,966,456.12	-	-	48,906.18	-	31,087,172.13
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,127,971,042.75	361,968,760.40	974,348.76	4,479,567.84	7,466,201.09	967,220.79	1,503,827,141.63
(2) 上年年末账面价值	1,184,973,131.58	317,225,071.62	1,467,369.13	5,033,231.93	7,914,021.09	952,998.53	1,517,565,823.88

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团提供予金融机构作为担保抵押物的固定资产原值 1,444,667,014.97 元，净值 959,715,204.82 元；其中房屋建筑物原值 1,111,401,431.85 元，净值 830,034,478.61 元；机器设备原值 333,265,583.12 元，净值 129,680,726.21 元。

3、 暂时闲置的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,823,366.64	5,663,303.51	969,526.30	4,190,536.83	-
其他设备	672,660.34	485,257.38	48,906.18	138,496.78	-
合计	11,496,026.98	6,148,560.89	1,018,432.48	4,329,033.61	-

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	428,808,323.63	新建转固，正在办理中

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	313,930,812.23	4,090,292.87	309,840,519.36	408,490,666.46	-	408,490,666.46
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	313,930,812.23	4,090,292.87	309,840,519.36	408,490,666.46	-	408,490,666.46

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
高端智能精密 装备研究开发 中心技术改造 项目-装饰装修 工程	121,800,000.00	116,629,916.17	432,068.66	-	79,256,382.18	37,805,602.65	31.04	15.00	-	-	-	自有资金
高端智能精密 装备研究开发 中心技术改造 项目-空调安装 工程	35,500,000.00	38,315,078.03	125,931.34	-	27,733,835.16	10,707,174.21	30.16	16.00	-	-	-	自有资金
巨轮智能工业 4.0 产业基地二 期工程项目-第 二阶段	296,868,563.81	101,844,098.16	27,677,096.05	-	-	129,521,194.21	65.25	60.00	-	-	-	自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
巨轮智能工业 4.0 产业基地二 期工程项目-第 三阶段	105,727,403.27	-	2,110,503.27	-	-	2,110,503.27	31.40	-	-	-	-	自有资金
待调试设备	292,710,000.00	111,609,271.94	116,244,583.25	113,150,527.90	4,343,449.88	110,359,877.41	74.00	74.00	-	-	-	自有资金
合计	852,605,967.08	368,398,364.3	146,590,182.57	113,150,527.90	111,333,667.22	290,504,351.75	-	-	-	-	-	-

注释：工程建设情况详见附注十八、其他重要事项（八）工程建设。

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额
		计提	转出	其他	
待调试设备	-	4,090,292.87	-	-	4,090,292.87
合计	-	4,090,292.87	-	-	4,090,292.87

其他说明：截至 2024 年 12 月 31 日，本集团提供予金融机构作为担保抵押物的在建工程账面价值 48,512,776.86 元。

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术及专用权	信息产品购置费	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	245,136,282.09	8,120,852.02	4,987,188.59	258,244,322.70
(2) 本期增加金额	-	57,462,264.16	882,795.49	58,345,059.65
—购置	-	57,462,264.16	878,009.69	58,340,273.85
—内部研发	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-
—其他增加	-	-	4,785.80	4,785.80
(3) 本期减少金额	1,900.15	4,144,761.84	1,913,722.68	6,060,384.67
—处置	-	4,144,745.09	1,913,722.68	6,058,467.77
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-
—其他减少	1,900.15	16.75	-	1,916.90
(4) 期末余额	245,134,381.94	61,438,354.34	3,956,261.40	310,528,997.68
2. 累计摊销				

项目	土地使用权	专有技术及专用权	信息产品购置费	合计
(1) 上年年末余额	52,992,592.28	7,633,759.31	4,094,489.29	64,720,840.88
(2) 本期增加金额	4,886,387.94	3,992,910.35	642,837.93	9,522,136.22
—计提	4,886,387.94	3,992,910.35	640,494.95	9,519,793.24
—其他增加	-	-	2,342.98	2,342.98
(3) 本期减少金额	1,137.20	4,144,761.84	1,913,722.68	6,059,621.72
—处置	-	4,144,745.09	1,913,722.68	6,058,467.77
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-
—其他	1,137.20	16.75	-	1,153.95
(4) 期末余额	57,877,843.02	7,481,907.82	2,823,604.54	68,183,355.38
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	187,256,538.92	53,956,446.52	1,132,656.86	242,345,642.30

项目	土地使用权	专有技术及专用权	信息产品购置费	合计
(2) 上年年末账面价值	192,143,689.81	487,092.71	892,699.30	193,523,481.82

其他说明：截至 2024 年 12 月 31 日，本集团提供予金融机构作为担保抵押物的土地使用权账面价值 172,506,855.86 元，净值 121,878,326.08 元。

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
东北轮胎模具股份有限公司 (NE 公司)	19,256,833.46	-	287,382.96	-	-	19,544,216.42
小计	19,256,833.46	-	287,382.96	-	-	19,544,216.42
减值准备						
东北轮胎模具股份有限公司 (NE 公司)	19,256,833.46	-	287,382.96	-	-	19,544,216.42
小计	19,256,833.46	-	287,382.96	-	-	19,544,216.42
账面价值	-	-	-	-	-	-

其他说明：

(1) 本集团的商誉系由非同一控制下企业合并所形成。

巨轮美国公司（系本公司全资子公司）通过非同一控制下企业合并增加控股子公司 NE 公司而形成合并商誉 2,718,854.88 美元，按照报告期末汇率折合人民币 19,544,216.42 元。截至本年末，本公司根据减值测试结果累计对上述合并商誉计提减值准备 2,718,854.88 美元，按照报告期末汇率折合人民币 19,544,216.42 元。

(2) 本年商誉账面原值及商誉减值准备均增加 287,382.96 元，系分别按年末汇率及年初汇率折合人民币金额之间的差额。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	-	55,018.45	16,811.19	-	38,207.26
合计	-	55,018.45	16,811.19	-	38,207.26

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	71,975,849.42	12,642,238.10	69,869,852.68	10,529,370.75
资产减值准备	127,948,994.12	20,798,760.61	51,151,503.00	7,672,821.76
内部交易未实现利润	1,187,129.16	345,692.01	1,705,956.55	474,597.11
可抵扣亏损	296,972,985.49	44,545,947.82	296,972,985.49	44,545,947.81
预计负债	160,134.44	40,033.61	-	-
合计	498,245,092.63	78,372,672.15	419,700,297.72	63,222,737.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司会计与税法资产折旧政策等不同所造成的差额	-	-	1,555,673.36	432,788.33

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购置设备一次性扣除	4,507,446.20	676,116.93	5,759,587.76	863,938.16
合计	4,507,446.20	676,116.93	7,315,261.12	1,296,726.49

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	522,145,315.75	378,174,027.49
合计	522,145,315.75	378,174,027.49

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	-	749,999.12	-
2025 年	10,677,691.22	10,677,691.22	-
2026 年	24,053,673.22	24,053,673.22	-
2027 年	9,178,295.52	9,178,295.52	-
2028 年	77,841,853.64	78,281,017.23	-
2029 年	97,404,773.08	74,793,439.81	-
2030 年	34,414,769.04	34,524,457.70	-
2031 年	67,152,623.62	67,152,623.62	-
2032 年	44,206,003.42	44,206,003.42	-
2033 年	34,855,313.01	34,556,826.63	-
2034 年	122,360,319.98	-	-
合计	522,145,315.75	378,174,027.49	-

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	95,276,913.89	-	95,276,913.89	192,557,803.86	-	192,557,803.86
预付设备款	119,730,308.79	2,854,900.82	116,875,407.97	140,045,502.00	-	140,045,502.00
预付软件款	-	-	-	15,044,219.52	-	15,044,219.52
合计	215,007,222.68	2,854,900.82	212,152,321.86	347,647,525.38	-	347,647,525.38

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押+保证借款（注 1、注 2）	662,900,000.00	624,000,000.00
质押+保证借款（注 3）	20,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	1,265,888.34	1,240,671.67
合计	784,165,888.34	735,240,671.67

短期借款分类的说明：

注 1：本集团内以部分厂房和土地作为抵押物取得的借款。

注 2：关联方为公司担保以及子公司为本公司提供担保取得的借款，详见本附注“十二、（五）4（1）关联担保情况”。

注 3：子公司以专利作为质押，以及关联方为子公司提供担保取得的借款，详见本附注“十二、（五）4（2）关联担保情况”。

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购商品及劳务	320,265,312.12	162,084,141.98
采购长期资产	17,673,085.46	78,568,250.84
合计	337,938,397.58	240,652,392.82
其中：1年以上	29,275,500.62	14,568,657.35

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	10,049,557.52	材料款待结算
供应商 2	3,995,637.29	设备款待结算
供应商 3	2,953,575.60	材料款待结算
合计	16,998,770.41	

(二十二) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	221,411,967.94	106,191,687.16
合计	221,411,967.94	106,191,687.16

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	4,964,569.74	双方存在合同异议
客户 2	4,351,159.52	项目未验收
客户 3	3,132,743.36	项目未验收
客户 4	2,913,623.89	项目未验收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	15,362,096.51	-

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,763,690.74	162,124,526.06	155,654,483.31	19,233,733.49
离职后福利-设定提存计划	33,798.98	11,462,728.69	11,175,902.97	320,624.70
辞退福利	-	548,155.12	548,155.12	-
合计	12,797,489.72	174,135,409.87	167,378,541.40	19,554,358.19

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,270,690.14	146,851,274.95	141,019,390.01	18,102,575.08
(2) 职工福利费	480,207.28	12,085,973.00	11,453,219.88	1,112,960.40
(3) 社会保险费	12,793.32	2,310,743.71	2,305,339.02	18,198.01
其中：医疗保险费	12514.96	1,940,822.35	1,935,439.42	17,897.89
工伤保险费	75.92	367,397.04	367,391.12	81.84
生育保险费	202.44	2,524.32	2,508.48	218.28
(4) 住房公积金	-	153,528.00	153,528.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	723,006.40	723,006.40	-
合计	12,763,690.74	162,124,526.06	155,654,483.31	19,233,733.49

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	33,672.46	11,070,367.05	10,783,551.25	320,488.26
失业保险费	126.52	392,361.64	392,351.72	136.44
合计	33,798.98	11,462,728.69	11,175,902.97	320,624.70

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,439.09	43,309.53
企业所得税	-	483,969.04
个人所得税	279,983.31	170,842.69
关税	-	659,130.44
城市维护建设税	30,173.77	262,288.36
教育费附加	12,931.61	112,409.30
地方教育附加	8,621.08	74,939.53
印花税	18,381.87	40,630.27
其他	32,368.71	1,870,111.53
合计	389,899.44	3,717,630.69

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	19,788,516.21	3,325,227.21
合计	19,788,516.21	3,325,227.21

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
中介机构费	43,161.32	923,361.09
保证金及押金	1,316,275.57	681,732.67
技术服务费	56,939.62	450,800.00
待付职工报销款	145,772.75	378,830.01
爱心基金	155,427.07	159,427.07
往来款	17,423,457.71	344,922.92
其他费用	647,482.17	386,153.45
合计	19,788,516.21	3,325,227.21

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
住宿押金	267,400.00	员工住宿押金
合计	267,400.00	-

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	81,216,039.29	60,833,644.52
一年内到期的长期应付款	68,392,100.05	25,690,289.23
合计	149,608,139.34	86,523,933.75

其他说明:

1、母公司巨轮智能装备股份有限公司向广东揭阳农村商业银行股份有限公司长期借款，应付一年内到期的借款金额为 2,714,832.06 元；子公司广东钜欧云控科技有限公司向中国农业发展银行揭阳市分行长期借款，应付一年内到期的借款金额为

51,008,377.78 元；子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司向交通银行股份有限公司揭阳分行、中国银行股份有限公司广州开发区分行长期借款，应付一年内到期的借款金额为 26,484,780.84 元；子公司巨轮（广州）智能装备有限公司向中国银行股份有限公司广州开发区分行长期借款，应付一年内到期的借款金额 1,008,048.61 万元。

2、本公司应付一年内到期的设备售后回租融资款余额 20,377,100.05 元，应付一年内到期的股权回购款余额 48,015,000.00 元。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	18,294,515.43	6,071,605.33
已背书未到期的商业承兑汇票	3,201,530.36	10,522,659.99
合计	21,496,045.79	16,594,265.32

(二十八) 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款（注 1）	152,250,000.00	203,000,000.00
抵押+保证+质押借款（注 2）	128,250,000.00	126,900,000.00
抵押借款	67,000,000.00	69,600,000.00
质押+保证借款借款	8,500,000.00	-
保证借款	9,400,000.00	-
合计	365,400,000.00	399,500,000.00

注 1:本公司全资子公司广东钜欧云控科技有限公司与中国农业发展银行揭阳市分行于 2020 年 7 月 20 日签订编号为 44521000-2020 年(本部)字 0038 号《固定资产借款合同》，合同约定借款金额 4 亿元，借款期限自 2020 年 07 月 20 日起至 2028 年 07 月 19 日。截至 2024 年 12 月 31 日广东钜欧云控科技有限公司已提用 2.9 亿元贷款额度，并于 2024 年按约偿还到期本金 4,350 万元。以上借款由子公司巨轮中德机器

人智能制造有限公司以揭阳市揭东区玉滘镇桥头村铁路顶路段(中德金属生态城)的房地产作为抵押，并由本公司提供担保。

注 2:本公司全资子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司与交通银行股份有限公司揭阳分行于 2022 年 08 月 26 日签订编号为粤交银揭东 2022 年固贷字 0001 号《固定资产借款合同》，合同约定借款金额人民币 2 亿元，借款期限自 2022 年 08 月 26 日起至 2030 年 08 月 23 日，截至 2024 年 12 月 31 日巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司已提款 1.539 亿元。以上借款由巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司以广州市黄浦区开泰大道 32 号的土地厂房及在建工程作为抵押，由本公司以巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司的 100%股权作为质押，由本公司及本公司法人吴潮忠、陈丽皓夫妇提供担保。

(4) 年末余额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		年初余额	
					外币余额	本币余额	外币余额	本币余额
中国农业发展银行揭阳市分行	2020/7/24	2028/7/19	人民币	浮动利率 4.55%	-	105,000,000.00	-	140,000,000.00
交通银行股份有限公司揭阳分行	2022/9/9	2028/9/9	人民币	固定利率 4.9%	-	45,000,000.00	-	54,000,000.00
广东揭阳农村商业银行股份有限公司	2023/12/28	2026/12/11	人民币	固定利率 5.32%	-	36,000,000.00	-	37,000,000.00
交通银行股份有限公司揭阳分行	2022/10/11	2028/10/11	人民币	固定利率 4.9%	-	30,750,000.00	-	36,900,000.00
中国农业发展银行揭阳市分行	2020/10/16	2028/7/19	人民币	浮动利率 4.55%	-	26,250,000.00	-	35,000,000.00

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	59,872,010.41	128,264,110.46
专项应付款	-	-
合计	59,872,010.41	128,264,110.46

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备抵押融资款	11,472,890.41	31,849,990.46
应付股权转让款	48,399,120.00	96,414,120.00
合计	59,872,010.41	128,264,110.46

注 1：报告期末，本公司应付设备售后回租融资款年末余额 11,472,890.41 元。

注 2：2021 年根据公司、全资子公司广东钜欧云控科技有限公司（以下简称“钜欧云控”）与揭阳市城市投资建设集团有限公司（以下简称“城投集团”）签订的协议，城投集团将政府专项投资资金 9,603.00 万元投入钜欧云控，作为资本金（实收资本）向钜欧云控增资，专项用于在中德金属生态城投资建设的“工业 4.0 产业基地二期工程项目”，投资期为 5 年，自 2021 年 4 月 22 日至 2026 年 4 月 21 日，公司根据实际使用资金金额向城投集团支付投资期股权溢价款。同时，双方约定投资期届满后，城投集团将所持钜欧公司股权转让给公司。报告期年末，上述应付款账面价值为 48,399,120.00 元。

(三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	-	160,134.42	-	160,134.42	劳动合同纠纷
合计	-	160,134.42	-	160,134.42	-

(三十一) 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,952,877.95	27,743,500.00	18,458,725.16	37,237,652.79	拨款
合计	27,952,877.95	27,743,500.00	18,458,725.16	37,237,652.79	-

(2) 政府补助项目

补助项目	上年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
重点产业振兴和技术改造项目	2,136,666.67	-	-	976,666.67	-	1,160,000.00	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目	4,000,000.00	-	-	800,000.00	-	3,200,000.00	与资产相关
信息产业发展专项资金	3,347,845.03	-	-	1,204,224.10	-	2,143,620.93	与资产相关
产业结构调整资金	1,696,687.94	-	-	878,846.06	-	817,841.88	与资产相关
省战略性新兴产业政银企合作专项资金	2,096,382.34	-	-	454,872.59	-	1,641,509.75	与资产相关
经济发展专项资金	1,521,851.92	-	-	525,516.57	-	996,335.35	与资产相关
国家服务业发展引导资金建设项目	1,025,000.00	-	-	300,000.00	-	725,000.00	与资产相关
科技创新战略专项资金	922,854.41	640,000.00	-	913,904.44	-	648,949.97	与资产相关
2016 年智能制造综合标准化与新模式应用项目	337,500.00	-	-	337,500.00	-	-	与资产相关
产业技术与开发项目	345,167.55	-	-	80,521.54	-	264,646.01	与资产相关

补助项目	上年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
创新发展专项资金	255,000.00	-	-	60,000.00	-	195,000.00	与资产相关
现代信息服务业发展专项资金	59,500.00	-	-	59,500.00	-	-	与资产相关
应用型科技研发专项资金项目	311,264.74	-	-	185,975.20	-	125,289.54	与资产相关
科技发展专项资金	111,666.71	-	-	40,000.04	-	71,666.67	与资产相关
省国际合作项目	9,833.33	-	-	2,000.00	-	7,833.33	与资产相关
工业高新技术领域科技计划项目	5,000.00	-	-	3,000.00	-	2,000.00	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项资金（产业创新能力建设）项目	9,277,668.16	-	-	1,019,577.12	-	8,258,091.04	与资产相关
设备更新改造专项资金款		16,550,000.00	-		-	16,550,000.00	与资产相关
小计	27,459,888.80	17,190,000.00	-	7,842,104.33	-	36,807,784.47	-
广东省重点领域研发计划项目	79,166.67	-	-	10,000.00	-	69,166.67	与收益相关
2018 年广州市科学研究计划重点项目	70,833.34	-	-	10,000.00	-	60,833.34	与收益相关

补助项目	上年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
重点领域研发计划项目	342,989.14	-	-	43,120.83	-	299,868.31	与收益相关
2023 年省级促进经济高质量发展专项资金项目	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	与收益相关
2024 年广东省先进制造业发展专项资金项目	-	9,553,500.00	-	9,553,500.00	-	-	与收益相关
小计	492,989.15	10,553,500.00	-	10,616,620.83	-	429,868.32	-
合计	27,952,877.95	27,743,500.00	-	18,458,725.16	-	37,237,652.79	-

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	2,199,395,670.00	-	-	-	-	-	2,199,395,670.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	37,545,664.02	-	-	37,545,664.02
其他资本公积	2,250,000.00	-	-	2,250,000.00
合计	39,795,664.02	-	-	39,795,664.02

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-22,659,163.64	-3,438,468.85			-3,275,072.76	-163,396.09		-25,934,236.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-22,659,163.64	-3,438,468.85	-	-	-3,275,072.76	-163,396.09	-	-25,934,236.40
其他综合收益合计	-22,659,163.64	-3,438,468.85	-	-	-3,275,072.76	-163,396.09	-	-25,934,236.40

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,125,570.12	-	-	146,125,570.12
任意盈余公积	4,042,498.37	-	-	4,042,498.37
合计	150,168,068.49	-	-	150,168,068.49

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	63,255,938.93	96,050,539.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	63,255,938.93	96,050,539.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-208,566,027.92	-30,595,210.29
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	2,199,389.85
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-145,310,088.99	63,255,938.93

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	944,581,030.87	850,627,008.41	770,933,042.88	677,033,633.56

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	37,881,531.86	17,571,316.03	32,315,915.71	7,619,348.41
合计	982,462,562.73	868,198,324.44	803,248,958.59	684,652,981.97

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轮胎模具	300,243,299.25	279,867,374.65	327,027,253.36	296,175,387.27
液压式硫化机	396,790,159.23	343,771,450.17	206,945,522.47	163,143,815.10
机器人及智能装备	239,994,955.95	221,049,597.19	229,264,161.81	210,661,414.69
精密机床	4,012,389.38	3,611,993.87	6,325,389.38	6,807,429.38
技术服务	3,540,227.06	2,326,592.53	1,370,715.86	245,587.12
其他业务	37,881,531.86	17,571,316.03	32,315,915.71	7,619,348.41
合计	982,462,562.73	868,198,324.44	803,248,958.59	684,652,981.97

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	9,362,043.96	5,941,203.22
城市维护建设税	3,890,985.26	2,019,549.41
土地使用税	1,557,732.69	1,513,106.30
印花税	895,866.15	588,580.61
教育费附加	1,667,485.21	731,775.82
地方教育附加	1,111,656.80	523,142.26
车船税	8,526.80	8,376.80
其他税费	47,311.97	281,300.82
合计	18,541,608.84	11,607,035.24

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,730,668.31	2,999,440.30
售后服务费及修理费	4,408,359.00	3,228,388.57
佣金	88,967.54	385,548.82
展览费	280,190.77	149,097.57
差旅费	2,507,625.64	2,320,124.66
办公费	325,626.00	254,309.83
折旧费	888,536.08	674,796.53
广告费	21,830.43	57,080.00
运输费	70,716.51	81,185.46
业务招待费	215,343.36	124,227.93

项目	本期金额	上期金额
其他	104,069.62	46,210.61
合计	11,641,933.26	10,320,410.28

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,081,769.58	25,929,193.21
折旧费	37,518,733.12	20,531,326.64
无形资产摊销	5,900,370.85	5,929,909.43
中介机构服务费	5,080,903.72	2,916,879.94
业务招待费	6,052,346.99	5,862,269.75
办公费	2,549,182.99	3,960,653.13
差旅费	583,678.71	605,881.83
水电费	1,256,672.85	1,149,122.52
办公租金	139,772.08	1,142,533.80
残疾人就业保障金	667,767.53	718,509.66
物业管理及绿化费	858,365.60	1,195,919.17
汽车费	535,751.69	531,901.18
修理费	341,663.72	256,318.22
工会经费	240,627.00	240,857.23
董事会经费	240,012.00	240,012.00
劳动保护费	29,960.00	19,981.00
广告费	-	133,120.08
其他	1,602,625.93	418,109.21

项目	本期金额	上期金额
合计	88,680,204.36	71,782,498.00

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
费用化支出-人工成本	20,691,982.14	18,221,587.57
费用化支出-直接投入	17,857,083.42	11,662,011.42
费用化支出-折旧费用	5,129,249.36	4,449,882.50
费用化支出-摊销费用	43,689.15	174,757.32
费用化支出-委托外部研究开发费	1,415,094.34	5,617,329.05
费用化支出-其他	68,732.69	99,845.62
合计	45,205,831.10	40,225,413.48

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	69,458,084.06	60,574,013.26
减：利息收入	2,102,060.15	39,513,325.04
汇兑损益	-3,104,345.60	-5,102,708.28
其他支出	9,742,759.60	9,078,764.04
合计	73,994,437.91	25,036,743.98

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	19,391,927.13	10,770,463.69
代扣个人所得税手续费	20,032.58	41,043.34

项目	本期金额	上期金额
税收减免	-	737,257.37
稳岗补贴	78,259.94	-
就业补贴	66,420.00	-
增值税加计扣除	2,464,827.36	651,011.91
合计	22,021,467.01	12,199,776.31

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,580,880.69	-12,856,165.95
合计	-14,580,880.69	-12,856,165.95

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	484,140.10	547,451.87
应收账款坏账损失	-12,352,471.12	17,446,616.88
其他应收款坏账损失	-17,418,477.54	-562,649.89
一年内到期的非流动资产	500,000.00	-
其他非流动资产坏账损失	-2,854,900.82	9,092,400.00
合计	-31,641,709.38	26,523,818.86

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-44,396,112.04	-16,569,844.34
固定资产减值损失	-15,193,892.13	-

项目	本期金额	上期金额
在建工程减值损失	-3,898,557.59	-
合计	-63,488,561.76	-16,569,844.34

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	145,205.76	-65,662.71	145,205.76
划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
其中:无形资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	145,205.76	-65,662.71	145,205.76
其中:固定资产处置收益	145,205.76	-65,662.71	145,205.76
其中:无形资产处置收益	-	-	-
合计	145,205.76	-65,662.71	145,205.76

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务核销利得	-	58,756.66	-
违约金赔款	297,393.00	572,479.99	297,393.00
存货盘盈	-	-	-
其他	355,501.10	959,168.51	355,501.10
合计	652,894.10	1,590,405.16	652,894.10

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	7,162.37	3,816.08	7,162.37
其中：固定资产报废损失	7,162.37	3,816.08	7,162.37
违约金、滞纳金	15,093,870.30	218,908.72	15,093,870.30
公益性捐赠支出	473,677.00	20,000.00	473,677.00
其他	48,945.00	450,144.81	48,945.00
合计	15,783,789.09	692,869.61	15,783,789.09

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,752,269.13	2,498,198.73
递延所得税费用	-15,774,744.78	178,160.00
合计	-14,022,475.65	2,676,358.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-226,475,151.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-33,971,272.68
子公司适用不同税率的影响	-10,576,428.84
调整以前期间所得税的影响	145,015.07
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	590,452.75

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,142,139.45
本期研发费用加计扣除的影响	5,352,381.40
所得税费用	-14,022,475.65

(五十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
终止合同预付款退回	562,627,435.85	-
政府补助	28,837,042.83	3,705,628.62
收回保证金	16,365,146.59	10,707,205.09
往来款	4,433,146.02	3,511,398.00
存款利息收入	569,204.99	509,106.55
收回职工借款	382,620.94	310,505.30
营业外收入	10,666.68	548,879.99
其他	821,972.51	247,137.51
合计	614,047,236.41	19,539,861.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用	19,524,308.11	25,234,214.19
退合同订金、支付保证金及押金	5,388,276.28	3,964,025.50
职工借款及代收代付款	4,597,556.94	4,435,157.99

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	2,274,816.04	208,830.73
往来款	-	50,000,000.00
财务费用	227,396.74	257,370.97
其他	125,539.70	469,327.17
营业成本	-	100,717.18
合计	32,137,893.81	84,669,643.73

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到到退回工程款	172,598,693.60	-
财务资助本金及利息收入	105,695,743.97	813,653,611.12
收到参股公司财务资助利息	629,199.16	581,453.20
印度子公司进口设备免税保证金退回	-	69,681.42
子公司收取股权转让款利息	-	566,948.24
合计	278,923,636.73	814,871,693.98

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
对参股公司财务资助	5,192,387.65	-
合计	5,192,387.65	-

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
股权转让款项	-	135,240,000.00

性质	本期金额	上期金额
和信（天津）国际商业保理有限公司财务资助 本金	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	135,240,000.00

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
高端智能精密装备研究开发中心技术改造项 目-基建工程及装修工程	61,742,846.88	68,796,229.70
子公司车间工程	-	742,728.00
巨轮智能工业 4.0 产业基地二期工程项目	31,205,923.27	131,815,355.00
购置设备及系统工程	136,361,193.39	237,734,993.35
投资联营公司	85,500,000.00	-
合计	314,809,963.54	439,089,306.05

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行退回融资保证金本金及利息	460,472.24	44,260,567.53
子公司收到广东思迪嘉鞋业有限公司还借款 及利息	-	3,058,704.17
代扣代缴股息红利所得税	2,130.82	177,226.09
收到借款（广东颐博）	20,000,000.00	-
合计	20,462,603.06	47,496,497.79

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
付银行承兑汇票及融资保证金	10,437,123.36	12,227,275.64
支付融资手续费、财务顾问费、咨询服务费	9,838,976.33	15,123,600.00
子公司支付广东思迪嘉鞋业有限公司借款	-	3,000,000.00
支付售后回租转租等融资款	-	100.00
代扣代缴股息红利所得税	2,130.66	177,226.09
归还借款（广东颐博）	20,000,000.00	-
支付借款利息（广东颐博）	35,888.89	-
合计	40,314,119.24	30,528,201.73

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-212,452,675.58	-32,923,025.37
加：信用减值损失	31,988,321.16	-26,523,818.86
资产减值准备	63,141,949.98	16,569,844.34
固定资产折旧	115,371,507.23	106,029,786.94
无形资产摊销	9,519,793.24	6,205,840.50
长期待摊费用摊销	16,811.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-145,205.76	65,662.71
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,162.37	3,816.08
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	74,466,870.53	25,713,217.01
投资损失（收益以“-”号填列）	14,580,880.69	12,856,165.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,149,934.72	2,696,049.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-624,810.06	-2,517,889.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-115,570,138.81	18,247,089.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-178,898,433.67	-76,158,236.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,060,027.95	-167,159,118.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-114,687,874.26	-116,894,615.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	189,235,016.71	386,054,803.31
减：现金的期初余额	384,524,803.31	173,446,017.88
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	1,530,000.00	-
现金及现金等价物净增加额	-196,819,786.60	212,608,785.43

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	189,235,016.71	386,054,803.31
其中：库存现金	50,481.44	48,888.95

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	189,184,535.27	384,475,914.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
在途资金	-	1,530,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	189,235,016.71	386,054,803.31
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	-	-

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额
银行保函保证金	-	47,500.00
银行承兑汇票保证金	10,284,427.37	10,951.38
国外信用证	-	1,836,832.84
结构性存款	1,563.71	-
办理 ETC 而存入银行的保证金	1,000.00	1,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	2,000,000.00	-
合计	12,286,991.08	1,896,284.22

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,286,991.08	12,286,991.08	银行承兑汇票保证金、用于担保的定期存款或通知存款、结构性存款	是

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	3,201,530.36	3,041,453.84	期末未终止确认的已背书或贴现且尚未到期的应收票据	是
应收账款	5,476,495.00	5,202,670.25	金融机构融资款抵押物	是
在建工程	48,512,776.86	48,512,776.86	金融机构融资款抵押物	是
固定资产	1,444,667,014.97	959,715,204.82	金融机构融资款抵押物	是
无形资产	172,506,855.86	121,878,326.08	金融机构融资款抵押物	是
投资性房地产	17,281,760.75	8,834,468.59	金融机构融资款抵押物	是
合计	1,703,933,424.88	1,159,471,891.52	-	-

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	285,566.90	7.1882	2,052,704.22
欧元	389,890.03	7.5257	2,934,195.40
港币	11,607.13	0.9260	10,748.65
印度卢比	30,018,921.32	0.0853	2,560,403.86
泰铢	16,125.30	0.2126	3,428.87
应收账款	-	-	-

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,914,478.11	7.1884	42,515,395.51
欧元	35,066.00	7.5257	263,896.2
印度卢比	64,375,338.00	0.0853	5,490,765.70
其他应收款	-	-	-
其中：欧元	19,123.63	7.5257	143,918.70
印度卢比	6,376,627.31	0.0853	543,881.67
长期应收款	-	-	-
其中：欧元	2,460,493.00	7.5257	18,516,932.23
应付账款	-	-	-
其中：美元	587,012.80	7.3213	4,297,684.49
欧元	9,570.00	7.6764	73,462.86
日元	1,135,176.00	0.047530	53,954.89
印度卢比	35,659,473.00	0.0853	3,041,503.43
应交税费	-	-	-
其中：印度卢比	470,939.00	0.0853	40,167.80
应付职工薪酬	-	-	-
其中：美元	23,185.86	7.1884	166,669.24
印度卢比	14,618,416.00	0.0853	1,246,848.56
其他应付款	-	-	-
其中：美元	132.52	7.1884	952.61
欧元	6,625.63	7.5257	49,862.50
印度卢比	801,790.00	0.0853	68,387.07

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	50,050.00	0.2126	10,642.58

2、 境外经营实体

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
巨轮（印度）私人有限公司	全资子公司	印度金奈	印度金奈	经营所处的主要经济环境中的货币是印度卢比
巨轮股份国际控股有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
巨轮（美国）控股有限责任公司	全资子公司	美国特拉华州	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
东北轮胎模具股份有限公司	控股子公司	美国俄亥俄州	美元	经营所处的主要经济环境中的货币是美元
巨轮股份（香港）国际控股有限公司	全资子公司	香港	港元	经营所处的主要经济环境中的货币是港元
巨轮股份（欧洲）控股有限公司	全资子公司	卢森堡	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
巨轮（比利时）控股有限公司	全资子公司	比利时安特卫普	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币是欧元
巨轮智能装备（泰国）有限公司	全资子公司	泰国罗勇府	泰铢	经营所处的主要经济环境中的货币是泰铢

六、 研发支出

（一） 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工成本	20,691,982.14	18,221,587.57

项目	本期金额	上期金额
直接投入	17,857,083.42	11,662,011.42
折旧费用	5,129,249.36	4,449,882.50
委托外部研究开发费	1,415,094.34	5,617,329.05
其他	78,200.21	99,845.62
装备调试费及试验费用	-	-
合计	45,171,609.47	40,050,656.16
其中：费用化研发支出	45,162,141.95	40,050,656.16
资本化研发支出	9,467.52	-

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京中京阳科技发展有限公司	5,380,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术服务等	70	-	投资设立
巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司	200,000,000.00	广州市	广州市	专用设备制造等	100	-	投资设立
广州巨轮机器人与智能制造研究院	1,000,000.00	广州市	广州市	工业机器人及其核心部件、控制系统、柔性自动化技术的研究与开发等	-	100	投资设立
巨轮（广州）智能装备有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	工程和技术研究和试验发展等	-	70	投资设立
巨轮中德机器人智能制造有限公司	400,000,000.00	揭阳市	揭阳市	工业机器人制造、销售；工业智能装备研发、生产和销售等。	100	-	投资设立
广东钜欧云控科技有限公司	320,100,000.00	揭阳市	揭阳市	工业机器人、智能自动化装备研发、制造、销售等	100	-	投资设立
广东培创智能技术有限公司	30,000,000.00	揭阳市	揭阳市	检验检测服务；认证服务	76	-	投资设立
Greatoo Intelligent Equipment (Thailand) Co.,LTD 巨轮智能装备（泰国）有限公司	94,850.00	泰国罗勇府	泰国罗勇府	销售及售后服务	100	-	投资设立
GREATOO(INDIA)PRIVATE LIMITED 巨轮（印度）私人有限公司	79,112,889.89	印度金奈	印度金奈	轮胎模具及轮胎成型设备的制造、销售等	100	-	投资设立
Greatoo (Belgium) Holding 巨轮（比利时）控股有限公司	58,235,340.00	比利时安特卫普	比利时安特卫普	企业投资、管理、咨询服务等	100	-	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Greatoo (USA) Holding LLC 巨轮（美国）控股有限责任公司	12,680,397.03	美国特拉华州	美国特拉华州	投资与贸易	100	-	投资设立
Northeast Tire Molds,Inc. 东北轮胎模具股份有限公司	56,160.96	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	轮胎模具的研发、加工及销售等	-	75	非同一控制下企业合并
巨轮股份国际控股有限公司 Greatoo Intennational Holding Limited	31,672,327.20	英属维尔宝群岛	英属维尔宝群岛	投资与贸易	100	-	投资设立
巨轮股份（香港）国际控股有限公司 Greatoo (HongKong) International Holding limited	7,967,600.00	香港	香港	国际投融资、进出口贸易	-	100	投资设立
巨轮股份（欧洲）控股有限公司 Greatoo (Europe) Holding S.a.r.l.	103,092.50	卢森堡	卢森堡	投资与贸易	100	-	投资设立
广东迈汛瑞实业有限公司	-	揭阳市	揭阳市	轮胎模具及轮胎成型设备的制造、销售等	100	-	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东北轮胎模具股份有限公司 Northeast Tire Molds,Inc.	25.00%	-2,362,293.64	-	-7,974,510.08

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东北轮胎模具股份有限公司	16,742,889.92	9,655,385.05	26,398,274.97	31,964,959.70	26,331,355.60	58,296,315.30

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东北轮胎模具股份有限公司	21,365,345.50	10,907,606.68	32,272,952.18	26,690,738.78	27,377,494.80	54,068,233.58

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东北轮胎模具股份有限公司	35,218,255.78	-9,449,174.56	-10,102,758.93	440,411.50	50,373,520.37	-4,348,927.92	-4,831,980.59	3,047,062.53

4、 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
OPS-INGERSOLL Holding GmbH (注 1)	德国	德国	资产、股权管理和投资	--	66.15	权益法
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH(德国欧吉索机床有限公司)(注 2)	德国	德国	制造业	--	43.66	权益法
广东省机器人创新中心有限公司(注 3)	广东	广州	机器人的技术研究、技术开发, 机器人系统技术服务	--	8.00	权益法
广西巨轮智能新材料有限责任公司(注 4)	广西	南宁	批发和零售	--	45.00	权益法
广东颐博精机有限公司(注 5)	广东	揭阳	通用设备制造业	--	45.00	权益法

注 1: 本公司全资子公司巨轮股份(欧洲)控股有限公司直接持有 OPS-INGERSOLL Holding GmbH66.15% 股权, 即本公司间接持有 OPS-INGERSOLL Holding GmbH66.15%股权, 但根据 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 章程中的有关规定, 持股比例达到 75% (含) 以上方能取得对 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的实际控制权, 公司持股比例低于取得实际控制权所要求的持股比例, 故对该项投资采用权益法核算。

注 2: 本公司全资子公司巨轮股份(欧洲)控股有限公司的联营企业 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 直接持有 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH66.15%股权, 公司间接持有 OPS 公司 43.66%股权, 成为 OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH 公司的第一大股东, 但根据 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 章程中的有关规定, 持股比例达到 75% (含) 以上方能取得对 OPS-INGERSOLL Holding GmbH 的实际控制权, 公司持股比例低于取得实际控制权所要求的持股比例, 故对该项投资采用权益法核

算。

注 3：本公司全资子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司直接持有广东省机器人创新中心有限公司 8%股权，即本公司间接持有广东省机器人创新中心有限公司 8%股权，本公司在其董事会（共有 7 名成员组成）中派驻一名董事，对其经营和财务决策具有重大影响，故对该项投资采用权益法核算。

注 4：本公司全资子公司巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司直接持有广西巨轮智能新材料有限责任公司 45.00%股权，即本公司间接持有广西巨轮智能新材料有限责任公司 45.00%股权。股东会为合作主体的权力机构，由全体股东组成。合作主体不设董事会，设一名董事执行公司事务，由大股东委派，负责合作主体日常运营一切事务。设经理一名，经巨轮（广州）机器人提名，由合作主体董事聘任，协助董事处理合作主体日常经营事务，对其经营和财务决策具有重大影响，故对该项投资采用权益法核算。

注 5：本公司全资子公司巨轮中德机器人智能制造有限公司直接持有广东颐博精机有限公司 45%股权，即本公司间接持有广东颐博精机有限公司 45%股权。股东会为合作主体的权力机构，由全体股东组成。合作主体不设董事会，设一名董事执行公司事务，由大股东委派，负责合作主体日常运营一切事务。设经理一名，由合作主体董事聘任，协助董事处理合作主体日常经营事务，对其经营和财务决策具有重大影响，故对该项投资采用权益法核算。

5、 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目名称	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	86,439,363.77	38,750,118.04
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-892,316.39	-12,856,165.95
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-892,316.39	-12,856,165.95

6、 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

7、 联营企业发生的超额亏损

联营企业不存在发生超额亏损。

8、 与联营企业投资相关的未确认承诺

本公司与联营企业不存在投资相关的未确认承诺。

9、 与联营企业投资相关的或有负债

本公司与联营企业不存在投资相关的或有负债。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		来源和依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额		
家重点产业振兴和技术改造项目	976,666.67	1,970,000.00	粤发改投资[2013]1120 号、粤发改产业[2013]419 号、揭市发改产业[2013]409 号《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》、粤财建[2012]204 号《关于下达 2012 年产业振兴和技术改造项目（中央评估）中央基建投资预算（拨款）的通知》	与资产相关
适岗补贴（学徒培训补贴）	-	1,835,850.00		与收益相关
产业结构调整资金	878,846.06	1,010,246.33	粤财工[2012]340 号《关于下达 2012 年省财政产业结构调整资金重大产业链配套技术改造项目预算指标的通知》、揭市经信技改[2014]425 号、揭市经信技改[2015]4 号、揭市经信[2013]189 号、粤经信技改[2013]392 号等文件	与资产相关

资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		来源和依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额		
信息产业发展专项资金	1,204,224.10	878,597.46	揭市财工[2015]57号、粤财工[2015]189号、粤经信电软[2015]141号、揭市财工[2016]59号、粤财工[2015]607号、粤财工[2016]69号、粤财工[2016]91号、揭市财工[2016]47号等文件	与资产相关
自主创新和高技术产业化项目	800,000.00	800,000.00	粤财建[2013]148号、揭市发改高[2013]212号、粤发改高技术[2013]243号、发改投资[2013]535号等文件	与资产相关
经济发展专项资金	525,516.57	654,194.68	揭东经科[2018]69号《转发关于下达2018年促进经济发展专项（企业技术改造用途）第二批项目资金使用计划的通知》	与资产相关
广东省塑料及金属制品智能制造区域创新智信创新能力建设项目	1,019,577.12	643,060.42	揭东工科[2021]15号《转发揭阳市工业和信息化局关于下达2021年省级促进经济高质量发展专项资金（产业创新能力建设）项目计划的通知》《关于下达2021年省级促进经济高质量发展专项资金（产业创新能力建设）项目计划（第一批）的通知》	与资产相关
省战略性新兴产业政银合作专项资金	454,872.59	482,316.80	揭市财工[2015]113号《关于下达2015年省战略性新兴产业政银企业合作专项资金（工业机器人制造骨干企业专题）的通知》、粤财工[2015]317号《关于下达2015年省战略性新兴产业证银企业合作专项资金（工业机器人制造骨干企业专题）	与资产相关

产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		来源和依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额		
			的通知》	
2022 年市科技创新发展专项后补助项目	-	350,000.00	—	与收益相关
支持智能制造综合标准化与新模式应用项目	337,500.00	337,500.00	广东省经济和信息化委广东省财政厅转发工业和信息化部财政部关于 2016 年智能制造综合标准化与新模式应用项目立项的通知揭市经信(2016)176 号	与资产相关
国家服务业发展引导资金建设项目	300,000.00	300,000.00	粤财建[2012]217 号《关于下达 2012 年国家服务业发展引导资金中央基建投资预算(拨款)的通知》; 粤财工[2012]365 号《关于下达 2012 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金建设项目省级配套资金的通知》	与资产相关
科技创新战略专项资金	913,904.44	253,521.04	粤财科教[2019]141 号 2019 年省重点领域研发计划(结转类)项目经费	与资产相关
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	-	200,000.00	—	与收益相关
2022 年度高新技术企业培育专题补助	-	200,000.00	—	与收益相关
2022 年省级促进小微工业企业上规模发展专项资金	-	300,000.00	—	与收益相关

产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		来源和依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额		
现代信息服务业发展专项资金	59,500.00	150,000.00	粤财工[2013]250号《关于下达2013年省产业发展专项现代化信息服务业项目资金的通知》	与资产相关
产业技术与开发项目	80,521.54	99,707.36	揭市财工[2013]106号、粤财工[2015]33号《关于下达关于2015年度广东省省级产业技术与开发专项资金的通知》	与资产相关
广东省重点领域研发计划项目	10,000.00	66,858.40	关于安排2018-2019年省重点领域研发计划(第二批)项目资金的通知粤财科教(2019)24号	与收益相关
创新发展专项资金	60,000.00	60,000.00	穗科创规字[2017]3号文件《研发计划第四批项目资金的通知》	与资产相关
应用型科技研发专项资金项目	185,975.20	58,722.24	粤科规财字[2015]187号《广东省科学技术厅关于下达2015年度省应用型科技研发专项项目计划的通知》	与资产相关
产业政策引导项目	-	50,250.00	—	与资产相关
出口补贴	5,225.97	26,638.96	—	与收益相关
科技发展专项资金	40,000.04	20,000.00	揭市财文[2017]107号《关于下达2017年科技发展专项资金(公益研究与能力建设)的通知》、揭科字(2017)64号转发《广东省科学技术厅下达2017年省科技发展专项资金(公益研究与能力建设方向)第二批项目计划的通知》、粤科规财字(2017)120号关于下达2017年省科	与资产相关

产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		来源和依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额		
			技术发展专项资金(公益研究与能力建设方向)第二批项目计划的通知	
2021年深入推进穿心驱动助理工程项目市级补助资金(第二批)	-	8,000.00	—	与收益相关
省国际合作项目	2,000.00	2,000.00	粤科规划字[2011]114号《关于下达2011年第二批产业技术研究与开发资金计划项目的通知》	与资产相关
工业高新技术领域科技计划项目	3,000.00	3,000.00	与广东工业大学合作项目	与资产相关
2018年广州市科学研究计划重点项目	10,000.00	10,000.00	穗科创字[2018]104号	与收益相关
企业上规模发展奖款项	100,000.00	-	—	与收益相关
中德金属生态城德系企业示范点打造补助费用	100,000.00	-	揭阳市揭东区中德金属生态城管理委员会金属城函[2024]75号	与收益相关
稳岗补贴	20,641.72	-	—	与收益相关
2024年省级促进小微工业企业上规模发展补助款	100,000.00	-	—	与收益相关

资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		来源和依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额		
高新技术认定奖	400,000.00	-	根据《广州市科技创新委员会关于印发广州市高新技术企业树标提质行动方案(2018-2020年)的通知(穗科创规字(2018)1号)》、《广州市科学技术局关于兑现高新技术企业培育奖补资金的通知》	与收益相关
广州开发区知识产权质押融资贴息补贴	134,476.00	-	穗埔府规[2023]5号	与收益相关
省级专精特新中小企业认定扶持	50,000.00	-	财建[2024]148号	与收益相关
广州开发区质量强区专项资金团体标准制定扶持	32,500.00	-	穗埔市监规字[2023]1号	与收益相关
专精特新企业人才扶持	10,000.00	-	财建[2024]148号	与收益相关
2024广州市一次性扩岗补助	1,000.00	-	粤人社发[2024]19号	与收益相关
2023年省级促进经济高质量发展专项资金项目	1,000,000.00	-	揭阳市工业和信息化局《关于下达2023年省级促进经济高质量发展专项资金(产业创新能力建设)项目计划(第三批)的通知》(揭市工信(2024)12号)	与收益相关
2024年广东省先进制造业发展专项资金项目	9,553,500.00	-	《关于下达2024年广东省先进制造业发展专项资金(企业技术改造)项目计划的通知》(揭市工信(2024)29号)	与收益相关
重点领域研发计划项目	43,120.83	-	—	与资产相关

产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		来源和依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额		
合计	19,412,568.85	10,770,463.69	-	-

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额代表其最大信用风险敞口，无资产负债表外的信用风险敞口。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三、(十一)、6 金融工具减值的测试方法及会计处理方

法”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务共 1,357,481,361.30 元，以人民币计价的固定利率银行借款合同金额 458,500,000.00 元，以人民币计价的浮动利率银行借款合同 770,400,000.00 元，以人民币计价的固定利率非银行融资合同金额 128,581,361.30 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2024年12月31日	折算汇率	2024年12月31日	2023年12月31日	折算汇率	2023年12月31日
	外币余额		折算人民币余额	外币余额		折算人民币余额
货币资金-美元	285,566.90	7.1882	2,052,704.22	323,665.99	7.0805	2,291,703.84
货币资金-欧元	389,890.03	7.5257	29,34,195.40	660,794.72	7.8592	5,193,317.84
货币资金-港币	11,607.13	0.9260	10,748.65	55,050.10	0.9062	49,887.50
货币资金-印度卢比	30,018,921.32	0.0853	2,560,403.86	82,837,532.00	0.085311	7,066,952.69
货币资金-泰铢	16,125.30	0.2126	3,428.87	193,621.15	0.207361	40,149.48
应收账款-美元	5,914,478.11	7.1884	42,515,395.51	5,688,372.65	7.0827	40,288,852.28
应收账款-欧元	35,066.00	7.5257	263,896.20	477,544.89	7.8041	3,726,789.85
应收账款-印度卢比	64,375,338.00	0.0853	5,490,765.70	155,705,951.00	0.085311	13,283,430.38
其他应收款-美元	-	-	-	77,845.38	7.0827	551,355.47
其他应收款-欧元	19,123.63	7.5257	143,918.70	6,238.06	7.8592	49,026.16
其他应收款-印度卢比	6,376,627.31	0.0853	543,881.67	7,512,371.08	0.085311	640,887.89
长期应收款-欧元	2,460,493.00	7.5257	18,516,932.23	1,752,868.00	7.8592	13,776,140.19
一年内到期的非流动资产-欧元	-	-	-	4,900,000.00	7.8592	38,510,080.00
应付账款-美元	587,012.80	7.3213	4,297,684.49	599,386.09	7.1430	4,281,441.58
应付账款-欧元	9,570.00	7.6764	73,462.86	23,430.00	7.8714	184,427.27
应付账款-日元	1,135,176.00	0.047530	53,954.89	408,000.00	0.050213	20,486.90
应付账款-印度卢比	35,659,473.00	0.0853	3,041,503.43	28,386,871.54	0.085311	2,421,712.40
应付账款-瑞士法郎	-	-	-	190,588.00	8.4184	1,604,446.02
应交税费-美元	-	-	-	93,062.03	7.0827	659,130.44
应交税费-欧元	-	-	-	4,290.32	7.8592	33,718.48

项目	2024年12月31日	折算汇率	2024年12月31日	2023年12月31日	折算汇率	2023年12月31日
	外币余额		折算人民币余额	外币余额		折算人民币余额
应交税费-印度卢比	470,939.00	0.0853	40,167.80	29,865,101.00	0.085311	2,547,821.63
应付职工薪酬-美元	23,185.86	7.1884	166,669.24	20,500.07	7.0827	145,195.85
应付职工薪酬-印度卢比	14,618,416.00	0.0853	1,246,848.56	9,511,864.00	0.085311	811,466.63
其他应付款-美元	132.52	7.1884	952.61	1,367.05	7.0827	9,682.41
其他应付款-欧元	6,625.63	7.5257	49,862.50	6,754.02	7.8592	53,081.19
其他应付款-印度卢比	801,790.00	0.0853	68,387.07	762,659.45	0.085311	65,063.24
其他应付款-港币	-	-	-	13,000.00	0.9062	11,780.86
其他应付款-泰铢	50,050.00	0.2126	10,642.58	32,000.00	0.207361	6,635.55

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。随着公司境外子公司业务收入逐年增长，外汇汇率波动对公司的影响逐渐加大，主要表现为汇率波动影响公司对外投资的股东权益，从而对公司的投资带来风险。

(3) 其他价格风险

本集团以市场价格销售轮胎模具、硫化机、工业机器人等产品，因此受到此等价格波动的影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	本年年末余额
----	--------

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	201,522,007.79	-	-	-	201,522,007.79
交易性金融资产	-	-	-	-	-
应收票据余额	3,958,053.84	-	-	-	3,958,053.84
应收款项融资	1,920,150.00	-	-	-	1,920,150.00
应收账款余额	380,487,696.40	39,590,000.00	-	-	420,077,696.40
其他应收款余额	215,765,427.07	-	-	-	215,765,427.07
长期应收款余额	9,598,808.15	14,846,793.45	10,347,837.56	-	21,435,321.60
其他流动资产	111,488,233.93	-	-	-	111,488,233.93
一年内到期的非流动资产余额	14,369,611.60	-	-	-	14,369,611.60
金融负债					
短期借款	784,165,888.34	-	-	-	784,165,888.34
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	337,938,397.58	-	-	-	337,938,397.58
其他应付款	19,788,516.21	-	-	-	19,788,516.21
一年内到期的非流动负债余额	149,608,139.34	-	-	-	149,608,139.34
长期借款	-	169,600,000.00	1,958,000,000.00	-	365,400,000.00
长期应付款余额	-	48,500,485.00	-	-	48,500,485.00

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	1,920,150.00	--	1,920,150.00
◆应收款项融资	--	1,920,150.00	--	1,920,150.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	1,920,150.00	--	1,920,150.00
持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目包括：(1) 不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品，其持有期限极短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；(2) 业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

量信息

不适用。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方 名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
吴潮忠	--	--	--	11.79	11.79

本公司最终控制方是：吴潮忠

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例

吴潮忠	259,210,587.00	259,210,587.00	11.79	11.79
-----	----------------	----------------	-------	-------

截止报告日,控股股东质押所持本公司股票 15,774.29 万股,占其所持股票的 60.86%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
OPS—INGERSOLLHoldingGmbH	联营企业,公司间接持有其 66.15%之股权。
OPS—INGERSOLLFunkenerosionGmbH	参股公司,公司间接持有其 43.66%之股权。
欧吉索机床(上海)有限公司	OPS—INGERSOLLFunkenerosionGmbH 的全资子公司,公司间接持有其 43.66%之股权。
广东省机器人创新中心有限公司	参股公司,公司间接持有其 8%股权。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洪惠平	持有公司股份 5%及以上股东
陈丽皓	控股股东吴潮忠先生的配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	培训费	444,055.95	-

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	采购货物	469,646.98	132,387.42
欧吉索机床（上海）有限公司	维修检测服务	-	11,074.00
广东省机器人创新中心有限公司	采购货物	2,195,290.00	946,955.82
合计	--	3,108,992.93	1,090,417.24

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
欧吉索机床（上海）有限公司	销售机床及维修服务	620,000.00	1,040.00
广东省机器人创新中心有限公司	工业机器人及加工件	1,474,077.28	-
合计	-	2,094,077.28	1,040.00

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

担保方名称	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巨轮智能装备股份有限公司	广东钜欧云控科技有限公司	400,000,000.00	2020-7-20	2028-7-19	否
吴潮忠、巨轮智能装备股份有限公司	广东钜欧云控科技有限公司	96,030,000.00	2021-4-22	2026-4-21	否
巨轮智能装备股份有	巨轮（广州）机器人	240,000,000.00	2022-8-26	2032-12-31	否

担保方名称	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司、吴潮忠、陈丽皓	与智能制造有限公司				
巨轮智能装备股份有限公司、吴潮忠	巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司	200,000,000.00	2022-8-26	2032-12-31	否
巨轮智能装备股份有限公司	巨轮（广州）机器人与智能制造有限公司	10,000,000.00	2024-8-30	2029-8-29	否
巨轮智能装备股份有限公司、吴潮忠	巨轮中德机器人智能制造有限公司	15,000,000.00	2023-7-6	2028-7-10	否
巨轮智能装备股份有限公司、吴潮忠	巨轮中德机器人智能制造有限公司	15,000,000.00	2023-7-6	2028-7-10	否

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2023-3-14	2028-3-13	否
吴潮忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2024-1-3	2034-12-31	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	100,000,000.00	2021-11-10	2031-11-10	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	20,000,000.00	2024-8-23	2026-7-31	否
吴潮忠、巨轮中德机器人智能制造有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2022-5-12	2025-5-11	否
吴潮忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	700,000,000.00	2021-8-9	2027-11-19	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴潮忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2022-7-12	2024-1-8	是
郑栩栩	巨轮(广州)智能装备有限公司	10,000,000.00	2022-5-23	2027-5-22	否
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	35,000,000.00	2023-12-6	2026-12-12	否
吴潮忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	1,000,000,000.00	2021-8-9	2024-8-2	是
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	100,000,000.00	2023-2-13	2028-12-31	否
北京中京阳科技发展有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	82,369,100.00	2023-8-15	2026-8-2	否
巨轮中德机器人智能制造有限公司	巨轮智能装备股份有限公司	200,000,000.00	2021-7-20	2024-7-19	是
吴潮忠	巨轮智能装备股份有限公司	4,480,000.00	2021-8-9	2024-8-2	是
吴潮忠	巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	10,000,000.00	2022-3-31	2024-3-30	是
吴潮忠	巨轮中德机器人智能制造有限公司	10,000,000.00	2022-3-31	2024-3-30	是
吴潮忠、陈丽皓	巨轮智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2022-5-12	2025-5-11	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额 (人民币)	拆借金额 (欧元)	起始日	到期日	说明
-----	---------------	--------------	-----	-----	----

关联方	拆借金额 (人民币)	拆借金额 (欧元)	起始日	到期日	说明
拆入					
广东颐博精机有限公司	20,000,000.00	-	2024-4-18	2024-5-17	-
合计	20,000,000.00	—	—	—	—
拆出					
OPS—INGERSOLLHoldingGmbH	-	300,000.00	2011-12-22	2025-9-30	如果未满足协议所约定条件，则还款时间按约定进行延期。
OPS—INGERSOLLHoldingGmbH	-	300,000.00	2011-12-22	2026-9-30	如果未满足协议所约定条件，则还款时间按约定进行延期。
OPS—INGERSOLLHoldingGmbH	-	300,000.00	2011-12-22	2027-9-30	如果未满足协议所约定条件，则还款时间按约定进行延期。
OPS—INGERSOLLHoldingGmbH	-	300,000.00	2011-12-22	2028-9-30	如果未满足协议所约定条件，则还款时间按约定进行延期。
OPS—INGERSOLLHoldingGmbH	-	300,000.00	2011-12-22	2029-9-30	如果未满足协议所约定条件，则还款时间按约定进行延期。
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	-	300,000.00	2024-6-26	2027-4-30	如果未满足协议所约定条件，则还款时间按约定

关联方	拆借金额 (人民币)	拆借金额 (欧元)	起始日	到期日	说明
					进行延期。
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	-	100,000.00	2024-4-30	2025-3-31	如果未满足协议所约定条件，则还款时间按约定进行延期。
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	-	100,000.00	2024-4-30	2026-3-31	如果未满足协议所约定条件，则还款时间按约定进行延期。
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	-	175,000.00	2024-4-30	2027-3-31	如果未满足协议所约定条件，则还款时间按约定进行延期。
合计	—	2,175,000.00	—	—	—

6、 财务资助利息

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东颐博精机有限公司	借款利息支出	-35,888.89	-
OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	财务资助利息	185,880.11	-
OPS—IngersollHoldingGmbH	财务资助利息	694,845.00	688,563.00

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

8、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,422,078.00	2,968,412.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	OPS-INGERSOLL Holding GmbH	13,360,886.96	-	13,776,140.19	-
长期应收款	OPS-INGERSOLL Funkenerosion GmbH	5,156,045.27	-	-	-
应收账款	广东省机器人创新中心有限公司	262,500.00	13,125.00	-	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	广东省机器人创新中心有限公司	525,420.00	694,535.00
预收款项	广东省机器人创新中心有限公司	-	755,000.00

十三、 关联方承诺

无。

十四、 股份支付

无。

十五、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日不存在的重要或有事项。

2、 公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 终止采购

因生产经营计划变动，资产负债表日后本公司与部分供应商签订了终止协议，供应商退还公司已支付预付款 31,865.32 万元。

2、 期后投资

2024 年 12 月 22 日，公司与广西彦善投资有限公司达成增资协议，将广西巨轮智能新材料有限责任公司的总投资额从 9,000.00 万元增至 36,777.78 万元，增资部分由双方按持股比例认缴。2025 年 3 月 8 日，双方签署解除协议。

(二) 利润分配情况

根据 2025 年 4 月 23 日公司第八届董事会第十七次会议通过的决议，本公司 2024 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚须经本公司股东大会审议批准。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十七、 资本管理

无。

十八、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 重大债务重组

本报告期未发生重大债务重组事项。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

本报告期未发生非货币性资产交换。

2、 其他资产置换

本报告期未发生其他资产置换。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品所属的细分行业为基础确定报告分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	汽车轮胎装备制造	智能装备制造	其他	分部间抵销	合计
营业收入	761,323,193.83	261,281,905.89	43,651,779.22	83,794,316.21	982,462,562.73
营业成本	686,603,784.88	240,761,259.41	23,927,546.37	83,094,266.22	868,198,324.44

(七) 重大诉讼

案号	时间	原告	被告	案件诉讼状态
(2023)粤 5203 民初 929 号	2024 年 3 月 25 日	巨轮智能	广东泰格威机器人科技有限公司	案件已经由揭阳市揭东区人民法院作出一审判决，但因广东泰格威机器人科技有限公司进入破产程序，现正处于申报债权阶段。
(2024)粤 5203 民初 2700 号	2024 年 11 月 12 日	巨轮智能	汕头市鑫达五金实业有限公司、广东省超越再生资源有限公司、陈燕彬、陈燕强、陈晓娜	案件由揭阳市揭东区人民法院于 2024 年 11 月 12 日立案后组织调解，案件现在已经调解结案。

(1) 广东泰格威进入目前由于广东泰格威科技有限公司进入破产清算程序，现巨轮公司已申报债权，参与债权分配，案件尚未终结。

(2) 因五被告没有依约履行协议，巨轮公司已向法院申请执行，案件处于执行程序中，尚未终结。

(八) 工程建设

1、本公司聘请造价工程师对巨轮机器人与智能制造产业化基地项目及工业 4.0 产业基地二期一阶段工程的决算数据进行审核，经公司、施工方、造价师共同确认的审减金额为 4,037.77 万元。

2、本公司在 2024 年度调整巨轮机器人与智能制造产业化基地项目的空调和装修工程、工业 4.0 产业基地二期工程的施工方案，并聘请造价工程师复核施工方预算，经公司、施工方确认后双方签订补充协议，调减上述三个合同金额 15,429.41 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司根据结算报告及实际进度，将预付款和进度款的差额 20,202.77 万元调整为其他应收款。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	916,600.00	3,025,844.00
商业承兑汇票	3,041,453.84	12,240,115.73
合计	3,958,053.84	15,265,959.73

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	3,201,530.36
合计	-	3,201,530.36

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,118,130.36	100.00	160,076.52	3.89	3,958,053.84
其中： 商业承兑汇票	3,201,530.36	77.74	160,076.52	5.00	3,041,453.84

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	916,600.00	22.26	-	-	916,600.00
合计	4,118,130.36	100.00	160,076.52	3.89	3,958,053.84

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,910,176.35	100.00	644,216.62	4.05	15,265,959.73
其中：					
商业承兑汇票	12,884,332.35	76.87	644,216.62	4.05	12,240,115.73
银行承兑汇票	3,025,844.00	23.13	-	-	3,025,844.00
合计	15,910,176.35	100.00	644,216.62	4.05	15,265,959.73

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：无。

按单项计提坏账准备的说明：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	644,216.62	160,076.52	644,216.62	-	160,076.52
合计	644,216.62	160,076.52	644,216.62	-	160,076.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据 及其合理性
客户 1	329,060.00	票据到期	票据到期	组合账龄计提
客户 2	249,418.55	票据到期	票据到期	组合账龄计提
合计	578,478.55	票据到期	票据到期	-

6、 本期实际核销的应收票据情况

项目	核销金额
实际核销的应收票据	-

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	256,159,945.08	253,379,549.65
1 至 2 年	138,462,652.67	61,002,632.94
2 至 3 年	14,933,215.27	15,619,413.01
3 年以上	12,593,105.72	22,636,775.82
小计	422,148,918.74	352,638,371.42
减：坏账准备	39,966,037.98	44,019,533.55

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	382,182,880.76	308,618,837.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	422,148,918.74	100.00	39,966,037.98	9.47	382,182,880.76
其中： 账龄组合	377,221,236.54	89.36	39,966,037.98	10.59	337,255,198.56
合并范围内关联方	44,927,682.20	10.64	-	-	44,927,682.20
合计	422,148,918.74	100.00	39,966,037.98	9.47	382,182,880.76

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	352,638,371.42	100.00	44,019,533.55	12.48	308,618,837.87
其中：	326,811,645.65	92.68	44,019,533.55	13.47	282,792,112.10

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合					
合并范围内关联方	25,826,725.77	7.32	-	-	25,826,725.77
合计	352,638,371.42	100.00	44,019,533.55	12.48	308,618,837.87

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	44,019,533.55	5,734,874.53	-	9,788,370.10	39,966,037.98
合计	44,019,533.55	5,734,874.53	-	9,788,370.10	39,966,037.98

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,788,370.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否 因关联交 易产生
客户 1	货款	9,788,370.10	对方资产已被多地法院查封、冻结；法院已终结执行程序。	董事办公会	否
合计	-	9,788,370.10	-	-	-

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户 1	51,057,118.72	-	51,057,118.72	12.09	5,105,711.87
客户 2	50,877,200.00	-	50,877,200.00	12.05	3,056,660.00
客户 3	40,903,500.00	-	40,903,500.00	9.69	2,045,175.00
客户 4	31,016,800.00	-	31,016,800.00	7.35	1,727,820.00
客户 5	30,843,143.88	-	30,843,143.88	7.31	-
合计	204,697,762.60	-	204,697,762.60	48.49	11,935,366.87

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,800,000.00	1,881,361.64
合计	1,800,000.00	1,881,361.64

2、期末公司已质押的应收款项融资

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	101,207,212.75	-
商业承兑汇票	-	-
合计	101,207,212.75	-

4、 应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,800,000.00	100.00	-	-	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	100.00	-	-	1,800,000.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,881,361.64	100.00	-	-	1,881,361.64
合计	1,881,361.64	100.00	-	-	1,881,361.64

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

6、 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	6,967.40	-
应收股利	-	-
其他应收款项	871,398,802.81	922,779,936.18
合计	871,405,770.21	922,779,936.18

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	7,334.11	-
小计	7,334.11	-
减：坏账准备	366.71	-
合计	6,967.40	-

(2) 重要逾期利息：无

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	-	-	-	-
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	366.71	-	-	366.71
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	366.71	-	-	366.71

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	404,242,302.31	659,297,406.46
1 至 2 年	420,592,398.64	219,746,431.98
2 至 3 年	2,100,667.67	-
3 年以上	45,809,887.31	45,798,307.94
小计	872,745,255.93	924,842,146.38
减：坏账准备	1,346,453.12	2,062,210.20
合计	871,398,802.81	922,779,936.18

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	872,745,255.93	100.00	1,346,453.12	0.15	871,398,802.81
其中： 账龄组合	8,258,303.96	0.95	1,346,453.12	16.30	6,911,850.84
合并范围内关联方	864,486,951.97	99.05	-	-	864,486,951.97
合计	872,745,255.93	100.00	1,346,453.12	0.15	871,398,802.81

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	924,842,146.38	100.00	2,062,210.20	0.22	922,779,936.18
其中： 账龄组合	17,299,433.13	1.87	2,062,210.20	11.92	15,237,222.93
合并范围内关联方	907,542,713.25	98.13	-	-	907,542,713.25
合计	924,842,146.38	100.00	2,062,210.20	0.22	922,779,936.18

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,062,210.20	-	-	2,062,210.20
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	715,757.08	-	-	715,757.08
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,346,453.12	-	-	1,346,453.12

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	-

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
个人借款	148,407.39	151,988.70
其他往来	3,623,185.69	1,579,539.60
押金、保证金	4,486,710.88	15,567,904.83
合并范围内关联方款项	864,486,951.97	907,542,713.25
合计	872,745,255.93	924,842,146.38

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	合并范围内关联方款项	291,362,722.41	1年以内 1至2年	33.38	-
巨轮中德机器人智能制造有限公司	合并范围内关联方款项	265,687,276.40	1年以内 1至2年	30.44	-
广东钜欧云控科技有限公司	合并范围内关联方款项	262,166,953.16	1年以内 1至2年	30.04	-
Greatoo (USA) Holding LLC	合并范围内关联方款项	27,270,000.00	5年以上	3.12	-
Northeast Tire Mold,inc	合并范围内关联方款项	18,000,000.00	5年以上	2.06	-
合计	-	864,486,951.97	-	99.04	-

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,326,190,540.06	59,437,194.93	1,266,753,345.13	1,368,284,647.08	87,568,098.45	1,280,716,548.63
合计	1,326,190,540.06	59,437,194.93	1,266,753,345.13	1,368,284,647.08	87,568,098.45	1,280,716,548.63

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值 准备	其他		
北京中京阳科技发展有限公司	3,766,000.00	-	-	-	-	-	3,766,000.00	-
巨轮（印度）私人有限公司 GREATOO(INDIA)PRIVATELIMITED	79,112,889.89	-	-	-	-	-	79,112,889.89	-
巨轮股份国际控股有限公司 GREATOOINTERNATIONALHOLDINGLIMITED	31,672,327.20	-	-	-	-	-	31,672,327.20	-
巨轮(广州)机器人与智能制造有限公司	270,000,000.00	-	-	-	-	-	270,000,000.00	-
巨轮（美国）控股有限责任公司 GREATOO (USA) HOLDING LLC	23,160,322.58	-	-	-	-	-	23,160,322.58	-
Greatoo (Belgium) Holding	46,771,230.08	31,256,559.47	-	42,094,107.02	-28,130,903.52	-	4,677,123.06	3,125,655.95
巨轮股份(欧洲)控股有限公司 Greatoo (Europe)	83,607,536.35	56,311,538.98	-	-	-	-	83,607,536.35	56,311,538.98

Holding S.à.r.l.								
巨轮中德机器人智能制造有限公司	487,172,082.84	-	-	-	-	-	487,172,082.84	-
广东钜欧云控科技有限公司	320,127,408.14	-	-	-	-	-	320,127,408.14	-
广东培创智能技术有限公司	22,800,000.00	-	-	-	-	-	22,800,000.00	-
巨轮智能装备（泰国）有限公司	94,850.00	-	-	-	-	-	94,850.00	-
合计	1,368,284,647.08	87,568,098.45	-	42,094,107.02	-28,130,903.52	-	1,326,190,540.06	59,437,194.93

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	833,553,927.68	750,011,922.17	664,770,560.94	592,427,301.67
其他业务	37,820,829.59	18,453,290.79	30,849,745.41	7,346,553.15
合计	871,374,757.27	768,465,212.96	695,620,306.35	599,773,854.82

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轮胎模具	231,979,660.77	215,698,731.75	248,814,737.60	231,387,328.18
液压式硫化机	390,893,516.80	343,771,450.17	206,952,718.05	163,389,906.73
机器人及智能装备	209,413,976.11	188,840,890.46	209,003,105.29	197,650,066.76
精密机床	1,266,774.00	1,700,849.79	-	-
其他业务	37,820,829.59	18,453,290.79	30,849,745.41	7,346,553.15
合计	871,374,757.27	768,465,212.96	695,620,306.35	599,773,854.82

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	9,947,890.07	-
处置长期股权投资产生的投资收益	19,000,196.50	23,855,802.23
合计	28,948,086.57	23,855,802.23

二十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	145,205.76	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	19,536,603.07	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,312,789.21	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-

项目	金额	说明
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
-采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,130,805.05	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,484,770.00	-
小计	8,348,562.99	-
所得税影响额	3,040,944.46	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,307,618.53	-
少数股东权益影响额（税后）	418,792.88	-
合计	4,888,825.65	-

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.97	-0.0948	-0.0948
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.18	-0.0971	-0.0971


巨轮智能装备股份有限公司
(加盖公章)
二〇二五年四月二十三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91370200MA3TGAB979



名称 尤尼泰握青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2025年01月16日



注册会计师事务所

名称：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：顾旭芬

主任会计师：

经营场所：深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470417

批准执业文号：鲁财会协字[1999]160号

批准执业日期：1999年12月8日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制



注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Institute of CPAs

转出日期
2023年11月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Institute of CPAs

转入日期
2023年11月13日

安徽省注册会计师协会
AICPA
安徽省注册会计师协会
安徽省注册会计师协会
安徽省注册会计师协会

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Institute of CPAs

转出日期
2024年12月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Institute of CPAs

转入日期
2024年12月16日

安徽省注册会计师协会
AICPA
安徽省注册会计师协会
安徽省注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名
Full name 石春花

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1978-04-06

工作单位
Working unit 安徽天桓会计师事务所
(普通合伙)

身份证号码
Identity card No. 411224197804065223

证书编号:
No. of Certificate 340600040007

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018年09月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

安徽省注册会计师协会
AICPA
2019年12月13日

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023-12-08

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023-12-08

370283198302038955

12

注册税务师执业守则
一、注册税务师执行业务时，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册税务师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、证书遗失者，应及时向主管注册会计师协会挂失、声明作废。

NOTES
2023-12-08

1. When practising, the CPA shall show the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder and shall not be transferred or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissuing and making an announcement of loss on the newspapers.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名
Full name 徐成光

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1983-02-03

工作单位
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No. 370283198302038955

110101480825

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2020年12月16日
Date of Issuance

姓名: 徐成光
证书编号: 110101480825

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

110101480825

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2020年12月16日
Date of Issuance

姓名: 徐成光
证书编号: 110101480825

4